

Referat

Kultur- og Fritidsudvalget 2022-2025

Ordinært møde

Mødetidspunkt: 08-09-2022 15:30

Mødeafholdelse: Lokale 0.28

Information:

Medlemmer: Peter Laigaard (C), Formand
Kurt Kirkedal Jensen (A)
Anders Christiansen (A)
June Menne (A)
Tina Nymann (A)
Kasper Bagnkop (A)
Lone Haugaard (V)

Afbud:

Stedfortrædere:

Indholdsfortegnelse

Kultur- og Fritidsudvalget 2022-2025

08-09-2022 15:30

1 (Åben) Godkendelse af dagsorden	3
2 (Åben) Orientering om stationsanalyse	4
3 (Åben) Fagligt oplæg om kørselsområdet	6
4 (Åben) Høring af NTs Budget 2023.....	7
5 (Åben) Årsregnskaber for 2021 på Kultur- og Fritidsudvalgets område	10
6 (Åben) Godkendelse af årsregnskaber 2021 for statsanerkendte museer og regionalt spillested	12
7 (Åben) Haltilskudsmodel 2022 - indkommende høringssvar	14
8 (Åben) Udkast til ændring af tilskudsordningen	16
9 (Åben) Retningslinjer for anlægspuljen 2023	18
10 (Åben) Varsling om ændring af Folkeoplysningsordningen for frivillige folkeoplysende foreninger	20
11 (Åben) Tilsyn på folkeoplysningsområdet.....	21
12 (Åben) De frie midler 3. kvartal 2022	22
13 (Åben) Orientering til Kultur- og Fritidsudvalget - september 2022.....	24
14 (Åben) Underskriftsside.....	25

1 (Åben) Godkendelse af dagsorden

Sags ID: EMN-2021-03369

Ansvarligt center:

Beslutningskompetence

KFU

Sagsfremstilling

Godkendelse af dagsordenen.

Indstilling

Center for Kultur- og Borgerservice indstiller, at dagsordenen godkendes.

Beslutninger:

Godkendt.

Bilag

.

2 (Åben) Orientering om stationsanalyse

Sags ID: EMN-2022-02371

Ansvarligt center: Direktionssekretariat

Beslutningskompetence
KFU

Sagsfremstilling

Region Nordjylland og Nordjyllands trafikselvskab har gennemført en vurdering af potenti-aler og grundlag for åbning af to mulige nye stationer i Frederikshavn. Den ene i Frede-rikshavn Vest på Banedanmarks strækning Hjørring-Frederikshavn, den anden i Frede-rikshavn Nord ved Apholmen på Skagensbanen.

Der er for de to mulige stationer undersøgt passagerpotentiale, byudviklingsmuligheder og befolkningsprognoser. Endvidere er der set på tidsaspektet ved at etablere en ny sta-tion, som vil give reduceret rejsetid for potentielle nye rejsende i de berørte områder, mens eksisterende rejsende vil opleve en forlænget rejsetid som følge af ekstra stop. Der er tale om enkeltsporede strækninger, hvor der kun er en meget begrænset fleksibili-tet og mulighed for ændringer.

En samlet vurdering af et ekstra stop ved Frederikshavn vest vil betyde længere rejsetid mellem Hjørring og Frederikshavn, at man ikke kan opretholde aften/weekendkøreplan, og at der skal ændres køreplaner i hele den kollektive trafik. Den samfundsmæssige ef-fekt vurderes at være negativ.

Det vil inden for den eksisterende køreplan være uproblematisk at etablere et nyt stop ved Frederikshavn Nord. Det vil betyde længere rejsetid mellem Frederikshavn og Ska-gen. Den samfundsmæssige effekt vurderes at være negativ. Det anbefales således, at nedlægge en anden station på stækningen for at opretholde samme fleksibilitet og drifts-økonomi.

Et groft anlægsoverslag vurderes at være 15-22 mio. kr. og øget driftsøkonomi på hen-holdsvis 1,4 mio kr. og 1,8 mio kr.

Indstilling

Center for Kultur- og Borgerservice indstiller, at analysen tages til orientering.

Tidligere beslutninger:

Udvalg: Kultur- og Fritidsudvalget 2022-2025

Dato: 09-06-2022

Godkendt. Der arbejdes videre med Frederikshavn Nord (Apholmen)-løsningen.

Supplerende sagsfremstilling Kultur- og Fritidsudvalget den 8. september 2022

Martin Sort Mikkelsen fra Nordjyske Jernbaner, Christian Twitchett fra Regionen og Ole Schleemann fra NT deltager på mødet.

Indstilling

Center for Kultur og Borgerservice indstiller, at orienteringen fra Nordjyske Jernbaner, Regionen og NT tages til efterretning.

Beslutninger:

Godkendt.

Bilag

1. Opdateret stationsanalyse_møde Frederikshavn 31052022 (DokumentID: 6734395 - EMN-2022-02371)
2. Vurdering af potentielle nye stationer - Frederikshavn (DokumentID: 6734396 - EMN-2022-02371)

3 (Åben) Fagligt oplæg om kørselsområdet

Sags ID: EMN-2022-03369

Ansvarligt center: Kultur og Borgerservice

Beslutningskompetence

KFU

Sagsfremstilling

Centerchef Anette Ravnholt holder oplæg om Kørselskontorets opgaver i forhold til kollektiv trafik og kørselsordninger i flextrafikken i Frederikshavn kommune.

Indstilling

Center for Kultur og Borgerservice indstiller, at Kultur- og Fritidsudvalget tager oplægget til efterretning.

Beslutninger:

Godkendt.

Bilag

.

4 (Åben) Høring af NTs Budget 2023

Sags ID: EMN-2022-03046

Ansvarligt center: Kultur og Borgerservice

Beslutningskompetence
KFU

Sagsfremstilling

NTs budget for 2023 sendes i høring hos ejerkredsen efter behandling i NTs Repræsentantskab og bestyrelse.

Høringsfristen er 30. september 2022, og kommunens justeringer i serviceniveauet vil kunne indmeldes til NT frem til 16. november 2022.

Overordnede bemærkninger

Det samlede bidrag til NT estimeres ifølge NT's budgetforslag til 45,0 mio. kr. i 2023. Det er en stigning i det samlede bidrag til NT på 8,6 mio. i forhold til NT's budget 2022. Herudover har Kørselskontoret udgifter for 7,0 mio. til administration, skolekort til kørselsberettigede elever, udbetaling af befordringsgodtgørelse samt afregning til regionen og andre kommuner.

Frederikshavn Kommunes budget til NT er i 2023 på 35,7 mio. kr. De samlede udgifter til kørsel vil således være 9,3 mio. kr. over budgetrammen i 2023.

Det vil betyde, at Frederikshavn kommune må pege på betydelige reduktioner i serviceniveauet svarende til stigningen i bidraget; plus 1,3 mio.kr., såfremt kommunen vil gardere sig mod NTs forbehold for manglende passagerindtægter i 2023. Desuden vil det være nødvendigt at pege på yderligere servicereduktioner, såfremt Kørselskontoret omfattes af den årlige 1%-besparelse i kommunen.

Bemærkninger vedrørende kollektiv trafik (Buskørsel)

Bidraget til NT vedrørende bustrafik fastsættes til 21,9 mio.kr. NT forudsætter, at antallet af køreplantimer forbliver uændret 26.259 timer.

NT forventer en væsentlig stigning i udgifter til operatører på både diesel- og biogasbuser. En markant inflation, og specielt de voldsomt stigende energipriser resulterer i en væsentlig stigning i udgifterne til den kollektive trafik. NT opfordrer derfor kommunerne til at være opmærksomme på dette forhold til midtvejsregulering i både 2022 og i 2023.

En takststigning på 4,9 % er indarbejdet, og NT forventer ikke, at takststigningen vil få negativ betydning for passagertilvæksten.

Der er ikke indarbejdet takststigning for Flextur. En eventuel takstændring i Flextur kan besluttes på bestyrelsesmøde i september 2022.

NTs bestyrelse har besluttet at Plustur fremadrettet skal være gratis, hvis Plustur er del af en længere rejse. Det bemærkes at der er 128 unikke brugere i Frederikshavn kommune, der har bestilt en tur i 2022, og at udgiften til Plustur vurderes at blive 367.658 kr. mod 78.118 kr. i 2021. Den markante stigning i udgiften skyldes bortfald af tilskud fra Trafik-, Bygge og Boligstyrelsen den 31/12 2021.

I forhold til eventuelle reduktioner i busdriften skal kommunen forholde sig til de gældende rammer for reduktioner i kontrakter. Overordnet kan man reducere med 7,5% om året og op til 20% i alt i forhold til køreplantomtallet i kontrakten med vognmanden. Hvis buskørslen reduceres mere, skal der betales en godtgørelse til operatøren, som uanset godtgørelsen kan vælge at opsiges kontrakten til næstfølgende køreplansskifte, hvorefter kørslen skal genudbydes.

Det bemærkes, at ansvaret for fastlæggelsen af serviceniveauet og finansieringsansvaret følges ad. Det betyder, at linjeføring, kørselsomfang og standsningsmønster for busruter og geografisk dækningsområde og betjeningsintervaller for Flexlinie, Flextur og Plustur fastlægges af den part, der har finansieringsansvaret.

Bemærkninger vedrørende Flextrafik

Det samlede bidrag vedrørende Flextrafik bliver 23,1 mio. kr., hvor alene Flexskole udgør 11,4 mio.kr. I øvrigt har det Administrationens opmærksomhed, at aktivitetsniveauet på de lovbundne kørselsområder generelt er stigende.

Bonusbidrag, indexregulering og en generel udbudseffekt af 31. udbud på 10 % er indarbejdet i budgetforslaget.

Der er ikke indarbejdet takstændringer for Flexhandicapordningen. Såfremt taksterne skal ændres, skal dette behandles på bestyrelsesmøde i september 2022.

Det bemærkes at der afsættes ekstra ressourcer til Flexdanmark.

Tilretning af serviceniveau

Både busområdet og flex-trafikken er optimeret ad flere omgange i forbindelse med det stigende udgiftsniveau på kørselsområdet, og det er overordentligt vanskeligt at pege på yderligere muligheder for besparelser i den lovbestemte del af kørselsordningerne.

Administrationen anbefaler, at NTs bestyrelse træffer beslutning om at hæve takster på Flextur og Flexhandicap i lighed med øvrige produkter i den kollektive trafik for at imødegå markante stigninger i omkostningsindex og de forventede udbudseffekter.

Administrationen har opmærksomhed på, at Flexdanmark tilføres ekstra ressourcer i stedet for at sænke serviceniveauet, som det har været nødvendigt at gøre i kommunens Kørselskontor, hvor telefontiden er væsentligt nedsat i forbindelse med besparelser.

Administrationen ser det nødvendigt at indlede en dialog med NT om muligheder for besparelser for at imødegå tilretninger i budgetforslaget svarende til den beskrevne budgetudfordring:

1. **Afskaffelse af Plustur** i Frederikshavn kommune
2. **Forhøjelse af egenbetaling** for Flexaktivitet og kørsel til genoptræning
3. **Ændre serviceniveau for kørsel til genoptræning** (henviser til flextur med egenbetaling)
4. **Hjemtage fast kørsel.** Afklare eventuelt potentiale ved at som fx kørsel med specialbørn til skole eller kørsel til aktivitet og genoptræning eller kørsel med voksne handicappede.

5. Nedsættelse af antallet af køreplantimer:

- a. **Nedlægge yderligere afgange** på busruter med færre end 5 rejsende.
- b. **Nedlægge bybusruter i Frederikshavn by.**
- c. **Nedlægge turistrute i Skagen by.**
- d. **Indføre telebus**, hvor kørsel kun gennemføres såfremt der er passagerer at medtage. Hjørring kommune har erstattet lokalruter med en sådan ordning.

Indstilling

Center for Kultur og Borgerservice indstiller at

1. NTs budgetforslag tages til efterretning
2. Et eventuelt høringssvar til NT drøftes
3. Administrationen indleder en dialog med NT og rekvirerer konsulentbistand fra NT til gældende timepris for at imødekomme servicereduktioner svarende til overskridelsen af det kommunale buget til kørselsområdet for 2023 og overslag-sårene.

Tidligere beslutninger:

Udvalg: Kultur- og Fritidsudvalget 2022-2025

Dato: 11-08-2022

Ad 1. Godkendt

Ad 2. Der udarbejdes et høringssvar til NT

Ad 3. Godkendt.

Supplerende sagsfremstilling Kultur- og Fritidsudvalget den 8. september 2022

Sagen genoptages.

Indstilling

Center for Kultur og Borgerservice indstiller, at det udarbejdede høringssvar på baggrund af udvalgets tilkendegivelser godkendes og sendes til NT.

Beslutninger:

Godkendt.

Bilag

1. Følgebrev vedr. NT Budgetforslag 2023 (DokumentID: 6775980 - EMN-2022-03046)
2. NT Budgetforslag 2023 (DokumentID: 6775981 - EMN-2022-03046)

5 (Åben) Årsregnskaber for 2021 på Kultur- og Fritidsudvalgets område

Sags ID: EMN-2022-01511

Ansvarligt center: Økonomi

Beslutningskompetence
KFU

Sagsfremstilling

Hermed fremsendes årsregnskaber for institutioner, der modtager driftstilskud fra Kultur- og Fritidsudvalget.

Følgende regnskaber fremsendes:

Museer

Frederikshavn Kunstmuseum
Egnsmuseum Simons Raaling
Sognefogedgården

Selvejende haller

Frederikshavn Idrætscenter I/S
Østervråhallen
Sæby Spektrum
Dybvadhallen
Skagen Kultur- og Fritidscenter
Aalbæk Idrætscenter
Syvstenhallen
Skagen Sportscenter
Fonden Sæby Svømmebad
Bannerslundhallen

Foreninger

Lystfiskerforeningen Frederikshavn

Kulturelle foreninger

Musikforeningen Underground
Maritim Historisk Forening
Laterna Nordica
Frederikshavn Teaterforening
Pixlart

Idrætsanlæg

Skagen Stadion
Aalbæk Idrætsanlæg
FFI Frederikshavn Fodboldklub

Øvrige

Aalbæk Kulturhus
Fonden Skagen Ridehus

Sct. Hans Bål i Skagen

Økonomi har gennemgået de enkelte regnskaber med henblik på anvendelse af det kommunale driftstilskud, og har ingen bemærkninger.

Indstilling

Økonomi indstiller, at regnskaberne tages til efterretning.

Beslutninger:

Godkendt.

Bilag

1. Frederikshavn Kunstmuseum Årsrapport_2021 (DokumentID: 6739561 - EMN-2022-01511)
2. Regnskab 2021 Simons Raaling (DokumentID: 6820835 - EMN-2022-01511)
3. Regnskab 2021 Sognefogedgården (DokumentID: 6820910 - EMN-2022-01511)
4. Frederikshavn Idrætscenter Ekstern_årsrapport_2021 (DokumentID: 6773996 - EMN-2022-01511)
5. Østervrå Idræts- og kulturcenter Årsrapport 2021 (DokumentID: 6741397 - EMN-2022-01511)
6. Sæby Spektrum Årsregnskab 2021 uden underskrifter (DokumentID: 6679391 - EMN-2022-01511)
7. Dybvadhallen Årsrapport 2021 (DokumentID: 6659407 - EMN-2022-01511)
8. SKFC Årsrapport 2021 (DokumentID: 6697631 - EMN-2022-01511)
9. ÅIC regnskab21 (DokumentID: 6680922 - EMN-2022-01511)
10. Syvsten Hallen - årsregnskab 2021 (DokumentID: 6747277 - EMN-2022-01511)
11. Regnskab Skagen Sportscenter (DokumentID: 6820799 - EMN-2022-01511)
12. Årsrapport Sæby Svømmebad (DokumentID: 6739941 - EMN-2022-01511)
13. Bannerslund Årsrapport_2020_21 (1) Underskrevet (DokumentID: 6738969 - EMN-2022-01511)
14. Lystfiskerforeningen 2021 (DokumentID: 6806700 - EMN-2022-01511)
15. Årsegnskab 2021 for Musikforeningen Underground (DokumentID: 6820925 - EMN-2022-01511)
16. Årsrapport Maritim Historisk Forening 2021 (DokumentID: 6741385 - EMN-2022-01511)
17. Årsrapport_2021 Laterna Nordica (DokumentID: 6753474 - EMN-2022-01511)
18. Årsrapport for sæson 2020-2021 - Frederikshavn Teaterforening (DokumentID: 6740762 - EMN-2022-01511)
19. PixlArt Årsregnskab_2021 (DokumentID: 6747030 - EMN-2022-01511)
20. Skagen Stadion Årsrapport_2021 (DokumentID: 6820783 - EMN-2022-01511)
21. 2021 ÅIF Stadion årsregnskab 2021 (DokumentID: 6659068 - EMN-2022-01511)
22. Udkosat-FFIFodboldårsregnskab2021 (DokumentID: 6739374 - EMN-2022-01511)
23. Aalbæk Kulturhus Årsregnskab 2021 (DokumentID: 6697615 - EMN-2022-01511)
24. 2021_Årsregnskab Fonden Skagen Ridehus (DokumentID: 6787364 - EMN-2022-01511)
25. Opgørelsen Sankt Hans 2021 (DokumentID: 6825439 - EMN-2022-01511)

6 (Åben) Godkendelse af årsregnskaber 2021 for statsanerkendte museer og regionalt spillested

Sags ID: EMN-2022-01511

Ansvarligt center: Budget og Analyse

Beslutningskompetence
KFU

Sagsfremstilling

Hermed fremsendes årsregnskaber for følgende støttemodtagere:

- Skagen Kunstmuseer
- Nordjyllands Kystmuseum
- Fonden Arena Nord (Det Musiske Hus mv.)

Skagens Kunstmuseer og Nordjyllands Kystmuseum er begge statsanerkendte museer, og modtager både driftstilskud fra Frederikshavn Kommune samt støtte fra Slots- og Kulturstyrelsen.

Det Musiske Hus er udpeget som regionalt spillested, og modtager driftstilskud fra Frederikshavn Kommune samt støtte fra Statens Kunstfond.

Ifølge driftstilskudsloven skal Frederikshavn Kommune, som tilsynsførende myndighed, gennemgå og godkende deres årsregnskaber, ledelsesberetninger samt revisioner. Gennemgangen skal sikre, at regnskaberne er aflagt efter gældende regler og indeholder fornødne oplysninger. Endvidere skal det påses, at driftstilskud er anvendt til det formål, de er bevilget til.

En konklusion på de enkelte regnskaber kan ses i de indledende bemærkninger i regnskaberne, der er udarbejdet af revisionen (revisorerklæring, ledelsesberetning og anvendt regnskabspraksis).

Økonomi har gennemgået de indsendte regnskaber. Der vil på mødet blive givet en kort orientering om enkelte delelementer i regnskaberne.

- *Skagens Kunstmuseer*
Museet havde i regnskabsåret 2021 et overskud på 9.934.304 kr. Heraf hensættes 9.870.000 kr., hvorefter årets resultat bliver 64.304 kr. Museet havde ved årets udgang en egenkapital på 19.939.800 kr. Frederikshavn Kommunes driftstilskud i 2021 udgjorde 3.777.377 kr.
- *Nordjyllands Kystmuseum*
Museet havde i regnskabsåret 2021 et underskud på 424.482 kr. Museet havde ved årets udgang en egenkapital på 20.980.655 kr. Frederikshavn Kommunes driftstilskud i 2021 udgjorde 7.308.682 kr.
- *Fonden Arena Nord (Det Musiske Hus mv.)*

Fonden havde i regnskabsåret 2021 et overskud på 2.357.824 kr. Fonden havde ved årets udgang en egenkapital på 13.956.249 kr. Frederikshavn Kommunes driftstilskud i 2021 udgjorde 2.459.322 kr.

Indstilling

Økonomi indstiller, at regnskaberne for de tre støttemodtagere godkendes.

Beslutninger:

Godkendt.

Bilag

1. Skagens Kunstmuseer - Årsrapport 2021 (DokumentID: 6664316 - EMN-2022-01511)
2. Årsberetning-2021-Skagens Kunstmuseer (DokumentID: 6772957 - EMN-2022-01511)
3. Nordjyllands Kystmuseum årsregnskab 2021 (DokumentID: 6741734 - EMN-2022-01511)
4. Årsrapport 2021 - DET MUSISKE HUS - regionalt spillested (DokumentID: 6773045 - EMN-2022-01511)

7 (Åben) Haltilskudsmodel 2022 - indkommende høringsvar

Sags ID: EMN-2022-01713

Ansvarligt center: Kultur og Borgerservice

Beslutningskompetence
KFU

Sagsfremstilling

På møde i juni 2022 sendte udvalget ny haltilskudsmodel i høring frem til den 22. august 2022. Der er afholdt dialogmøde med de involverede institutioner den 30. august 2022.

Der fremlægges hermed oversigt over de indkomne høringsvar til udvalgets drøftelse forud for endelig beslutning om ændring af haltilskudsmodellen.

Indstilling

Center for Kultur- og Borgerservice indstiller, at udvalget godkender haltilskudsmodellen som fremlagt i høring til at være gældende fra 1. januar 2023.

Beslutninger:

Indstillingen kan ikke godkendes.

Beslutningsforslag fra S, V, C:

På baggrund af høringen og dialogmødet med de selvejende haller mv. er udvalget enig om, at der vedtages en principmodel med 7 niveauer og ændrede økonomiske tilskud, som fremgår af nedenstående. Udvalget beder administrationen om at gennemgå modellen og tildelingsprincipperne med henblik på, at udvalget kan få forelagt disse til endelig godkendelse.

I administrationens oplæg skal det fremgå, at ordningen skal evalueres senest i 2023. Parterne er enige om, at modellen kan udvikles til at indeholde yderlige incitament - herunder aktivitetsbestemte.

1 Niveau	Arena Nord	8.500.000 kr.
2 Niveau	SKFC	5.800.000 kr.
	Sæby Svømmebad	3.900.000 kr.
	Spektrum	3.900.000 kr.
3 Niveau	Østervrå	2.400.000 kr.
4 Niveau	Aalbæk	1.300.000 kr.
	BIAC	1.300.000 kr.
	Skagen Sportscenter	1.300.000 kr.
5 Niveau	Dybvad	1.000.000 kr.
6 Niveau	Syvsten	450.000 kr.

	Nordjyllandshallen	450.000 kr.
7 Niveau	Fonden Skagen ridehal	250.000 kr.
		30.550.000 kr.

Bilag

1. Sæby Svømmebad Brev til Kommune om høring af ændret tilskudsmodel (DokumentID: 6828143 - EMN-2022-01713)
2. Ålbæk Idrætscenter Høringssvar (DokumentID: 6828176 - EMN-2022-01713)
3. ØIKC høringssvar til haltilskudsmodel 2022 (DokumentID: 6828193 - EMN-2022-01713)
4. Sæby Spektrum SVARhøring (DokumentID: 6828187 - EMN-2022-01713)
5. Syvsten Hallen Høringssvar haltilskudsmodel (DokumentID: 6828204 - EMN-2022-01713)
6. SKFC Høringssvar (DokumentID: 6828200 - EMN-2022-01713)
7. Nordjyllandshallen Foden Kultur og fritidsudvalgetNJVH (DokumentID: 6828162 - EMN-2022-01713)
8. Dybvad hallen dialogmøde (DokumentID: 6828206 - EMN-2022-01713)
9. Center for Dagtilbud og Center for Skole, Klub og Ungdomsskole Høringssvar (DokumentID: 6840220 - EMN-2022-01713)
10. Bannerslund Idræts og Aktivitetscenter Høringssvar aug 2022 (DokumentID: 6828180 - EMN-2022-01713)

8 (Åben) Udkast til ændring af tilskudsordningen

Sags ID: EMN-2022-02771

Ansvarligt center: Kultur og Borgerservice

Beslutningskompetence

KFU

Sagsfremstilling

Kultur- og Fritidsudvalget forelægges udkast til ændringer af eksisterende tilskudsordning "Folkeoplysningsordning – For frivillige folkeoplysende foreninger."

Udvalget har tidligere godkendt elementerne a-g som grundlag for ændringer i tilskudsordningen:

- a) Justering af transporttilskud (størrelse)
- b) Uddannelsestilskud (procentsats af udgift)
- c) Talentpuljen (størrelse)
- d) Visions/udviklingspuljen (størrelse)
- e) Frivillighedspuljen (størrelse, kontant)
- f) 25 års regel (andel der medregnes)
- g) Fleksibelt medlemstilskud/"forbundne kar"

Jævnfør tids- og handleplanen har Folkeoplysningsudvalget gennemført temadrøftelse på møde den 29. august 2022.

Udkast til ændringer af tilskudsordningen er vedhæftet som bilag.

Indstilling

Center for Kultur og Borgerservice indstiller, at ændringer til tilskudsordningen sendes i høring frem til og med den 20. oktober 2022.

Beslutninger:

Udkast til ændring af tilskudsordningen, som fremgår af bilaget "Endeligt udkast til ændring af tilskudsordningen", sendes i høring med følgende tilrettelser:

Frivillighedstilskud

Ændring:

Frivillighedstilskuddet ændres således, at der kun kan refunderes kontante udbetalinger til frivillige, der kan således ikke ske refusion af værdien af gavekort eller naturalier m.v. Kommunen yder 80% refusion af det udbetalte beløb. Refusionen kan dog ikke overstige 3.000 kr. Skattefri godtgørelse kan alene ydes til ulønnede. Man kan ikke for samme periode og for samme arbejde få både løn og skattefri godtgørelse.

Puljer:

Talentpuljen

Kultur- og Fritidsudvalget påtænker at nedlægge puljen.

Visions/udviklingspuljen

Kultur- og Fritidsudvalget påtænker at reducere beløbet.

Bilag

1. Endeligt udkast til ændring af tilskudsordningen (DokumentID: 6836440 - EMN-2022-02771)

9 (Åben) Retningslinjer for anlægspuljen 2023

Sags ID: EMN-2022-01495

Ansvarligt center: Kultur og Borgerservice

Beslutningskompetence

KFU

Sagsfremstilling

Kultur- og Fritidsudvalget besluttede på mødet den 11. august 2022, at bede administration fremlægge forslag til ændrede retningslinjer for anlægspuljen 2023 med henblik på forenkling af ansøgningskemaet samt ændring af målgruppen.

Folkeoplysningsudvalget

Folkeoplysningsudvalget har på møde den 29. august 2022 i overensstemmelse med gældende vedtægter drøftet anlægspuljens rammer. Folkeoplysningsudvalget er hermed inddraget i udarbejdelsen af den nye retningslinje.

Ændringer og forenkling

Administrationen har vedhæftet de gældende retningslinjer og forslag til ændring og forenkling af retningslinjer og ansøgningsprocedure for anlægspuljen.

I retningslinje og ansøgningskema er der lavet sproglige redigeringer, så udtrykket bliver enklere. Derudover er der lavet større ændringer jævnføre udvalgets kommentarer på tidligere møde:

- *Hvem kan søge puljen*
Tilføjelse: selvejende institutioner inden for fritidsområdet der har en driftsaftale med Frederikshavn Kommune.
- *Projektbeskrivelse*
Tematiseringen (valg af projekttype) er forenklet.
- *Udbetaling af anlægspuljen*
Forslag om at udbetale 75% af det bevilligede beløb ved projektstart og 25% ved projektafslutning, for at sikre, at alle ansøgere uafhængig af likviditet kan starte projektet, der søges om.
- *Hvornår skal anlægsmidlerne være brugt*
Tilføjelse: Administrationen kontaktes i tilfælde af uforudsete hændelser, der forsinker et projekt mellem to kalenderår, for ansøgning om dispensation til overførsel mellem årene.
- *Behandling af anlægspuljen*

Tilføjelse: "Ansøgningerne behandles af Kultur og Fritidsudvalget. Administrationen er bemyndiget til at behandle ændringer i projekterne, hvis ændringerne ligger inden for samme formål og økonomi, som oprindeligt godkendt."

Vedhæftet

- Gældende retningslinjer for anlægspuljen
- Forslag til ændringer og forenkling af retningslinjer
- Gældende ansøgningsskema
- Gældende ansøgningsskema med kommentarer fra administrationen
- Budgetskabelon

Indstilling

Center for Kultur og Borgerservice indstiller, at udvalget godkender ændringer og forenkling af retningslinjer for anlægspuljen 2023 og fremadrettet.

Beslutninger:

Godkendt.

Bilag

1. Retningslinjer for Anlægspuljen (DokumentID: 3877443 - EMN-2018-00820)
2. Forslag til ændringer og forenkling af retningslinjer (DokumentID: 6823664 - EMN-2018-00820)
3. Gældende ansøgningsskema til anlægspuljen (DokumentID: 6820078 - EMN-2022-01495)
4. Budgetskabelon, Budget- og finansieringsplan for ansøgning til anlægspuljen (DokumentID: 6820079 - EMN-2022-01495)
5. Gældende ansøgningsskema til anlægspuljen - med kommentarer (DokumentID: 6824035 - EMN-2022-01495)

10 (Åben) Varsling om ændring af Folkeoplysningsordningen for frivillige folkeoplysende foreninger

Sags ID: EMN-2022-02771

Ansvarligt center: Kultur og Borgerservice

Beslutningskompetence
KFU, BYR

Sagsfremstilling

Kultur- og Fritidsudvalget besluttede på møde den 11. august 2022, at godkende tids- og handleplan for ændring af tilskudsordningen.

Folkeoplysningsordningen for frivillige folkeoplysende foreninger i Frederikshavn Kommune, kan af byrådet ophæves eller ændres med 3 måneders varsel.

Under forudsætning af, at der sker *ændringer af "Folkeoplysningsordning – For frivillige folkeoplysende foreninger"* gældende fra den 1. januar 2023, skal ordningen varsles ændret af Frederikshavn Byråd.

Indstilling

Center for Kultur og Borgerservice indstiller, at *"Folkeoplysning – For frivillige folkeoplysende foreninger"* varsles ændret pr. 1. januar 2023.

Beslutninger:

Godkendt.

Bilag

.

11 (Åben) Tilsyn på folkeoplysningsområdet

Sags ID: EMN-2022-03320

Ansvarligt center: Kultur og Borgerservice

Beslutningskompetence

KFU

Sagsfremstilling

Kultur- og Fritidsudvalget orienteres om tilsyn på folkeoplysningsområdet.

Tilsynet på det folkeoplysende område tager udgangspunkt i folkeoplysningsloven §33, stk. 5. Heraf fremgår det, at kommunalbestyrelsen fører tilsyn med, om foreninger, der modtager tilskud eller anvises lokaler efter denne lov, overholder loven eller regler, som er fastsat i medfør heraf. Tilsynet skal blandt andet sikre, at tilskud er udbetalt i overensstemmelse med loven – det vil sige, at der er overensstemmelse mellem det, der indberettes, og det som angives i regnskabet.

Der vil på **hovedområde 1** - den folkeoplysende voksenundervisning blive ført fuldt tilsyn med tilskudsudbetaling 2022.

På **hovedområde 2** - det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde vil der blive ført tilsyn i henhold til de gældende administrative retningslinjer. I 2022 forventer administrationen, at tilsynet vil have særligt fokus på lokaletilskud, herunder husleje- og rengøringsniveau.

Administrative retningslinjer for tilsyn på folkeoplysningsområdet er vedlagt som bilag.

Indstilling

Center for Kultur- og Borgerservice indstiller, at orientering tages til efterretning.

Beslutninger:

Godkendt.

Bilag

1. GÆLDENDE administrative retningslinjer for tilsyn på folkeoplysningsområdet (DokumentID: 6818036 - EMN-2022-03320)

12 (Åben) De frie midler 3. kvartal 2022

Sags ID: EMN-2022-03153

Ansvarligt center: Kultur og Borgerservice

Beslutningskompetence
KFU

Sagsfremstilling

Kultur- og Fritidsudvalget har modtaget 3 ansøgninger til puljen med de frie midler i 3. kvartal 2022.

De frie midler kan støtte:

- 1) Oplevelsesøkonomiske eller vidensøkonomiske målsætninger
- 2) Vækst- og talentlagsfremmende projekter
- 3) Fagligt og kunstnerisk udviklende projekter
- 4) Inkluderende projekter
- 5) Synliggørende og banebrydende projekter
- 6) Særlige børnekulturelle aktiviteter
- 7) Folkelige kulturelle aktiviteter

Vedlagt følger indsendte ansøgninger og budgetter samt oversigt over allerede udelte midler i 2022.

Der ansøges om i alt 62.158,41 kr. Der er 45.907,00 kr. til uddeling.

- a) Volstrup Harmonikaklub søger om 17.158,41 kr. til 12 sæt nye uniformer til klubben. Administrationen anbefaler, at projektet støttes med 17.158,41 kr.
- b) Den Jyske Sinfonietta søger om 10.000 kr. til honorar til musikere ved fire klassiske koncerter i Vendsyssel en dag i efteråret 2022. Administrationen anbefaler at ansøgningen ikke imødekommes.
- c) Samtidskunstforeningen SKAL søger om 35.000 kr. til SKAL SOUND SESSIONS, som er tre livekoncerter i Skagen i oktober/november 2022 målrettet unge i alderen 16-35 år. Administrationen anbefaler at ansøgningen støttes med 28.000 kr.

Følges anbefalingerne uddeles 45.158,41 kr.

Indstilling

Center for Kultur- og Borgerservice indstiller, at Kultur og Fritidsudvalget beslutter at:

- a) støtte ansøgning a med 17.158,41 kr.
- b) ansøgning b ikke imødekommes
- c) støtte ansøgning c med 28.000 kr.

Beslutninger:

Godkendt.

Bilag

1. Ansøgning Volstrup Harmonikaklub (DokumentID: 6817815 - EMN-2022-03153)
2. Regnskab Volstrup Harmonikaklub (DokumentID: 6793698 - EMN-2022-03153)
3. Ansøgning og budget Den Jyske Sinfonietta (DokumentID: 6814603 - EMN-2022-03153)
4. Ansøgning Samtidskunstforeningen SKAL (DokumentID: 6817801 - EMN-2022-03153)
5. Budget Samtidskunstforeningen SKAL (DokumentID: 6817424 - EMN-2022-03153)
6. Afslag og bevillinger Kultur- og fritidsudvalgets frie midler 2022 (DokumentID: 6817803 - EMN-2022-03153)

13 (Åben) Orientering til Kultur- og Fritidsudvalget - september 2022

Sags ID: MOD-2021-00310

Ansvarligt center: Ledelsessekretariatet

Beslutningskompetence

KFU

Sagsfremstilling

Diverse information/orientering fra Kultur- og Fritidsudvalgets område:

- Svar fra KL's juridiske kontor
- Kulturalliancens Årsmøde mandag den 26. september kl.16-20
- 10 års Jubilæum Filmmaskinen fredag den 18. november kl. 16-19.

Indstilling

Center for Kultur – og Borgerservice indstiller sagen til orientering.

Tidligere beslutninger:

.

Beslutninger:

Godkendt.

Bilag

.

14 (Åben) Underskriftsside

Sags ID: EMN-2021-03452

Ansvarligt center: Direktionssekretariat

Beslutningskompetence

KFU

Sagsfremstilling

Udvalget skal godkende beslutningsprotokollen. For at godkende beslutningsprotokollen skal hvert medlem underskrive ved at trykke "Godkend".

Indstilling

Center for Kultur- og Borgerservice indstiller, at beslutningsprotokollen godkendes.

Beslutninger:

Godkendt.

Bilag

.

Bilagsforside

Dokument Navn:	Opdateret stationsanalyse_møde Frederikshavn 31052022.pptx
Dokument Titel:	Opdateret stationsanalyse_møde Frederikshavn 31052022
Dokument ID:	6734395
Placering:	//Dokumenter
Dagsordens titel	Orientering om stationsanalyse
Dagsordenspunkt nr	2
Appendix nr	1
Relaterede Dokumenter:	2



OPDATERET STATIONSANALYSE EKSTRA STATION I FREDERIKSHAVN

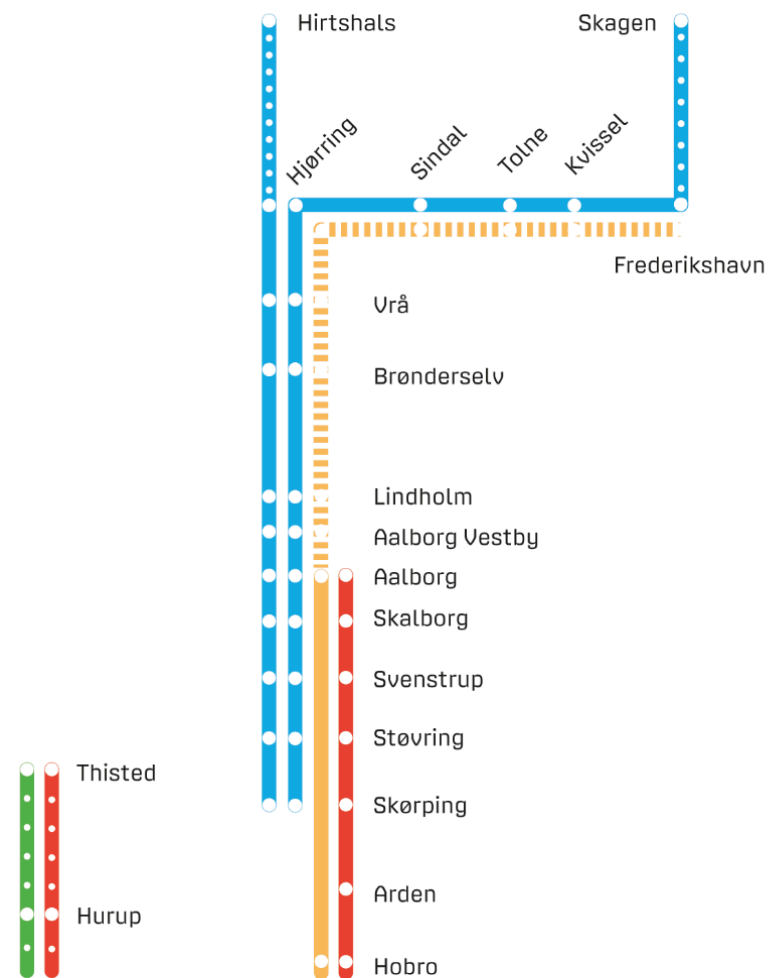
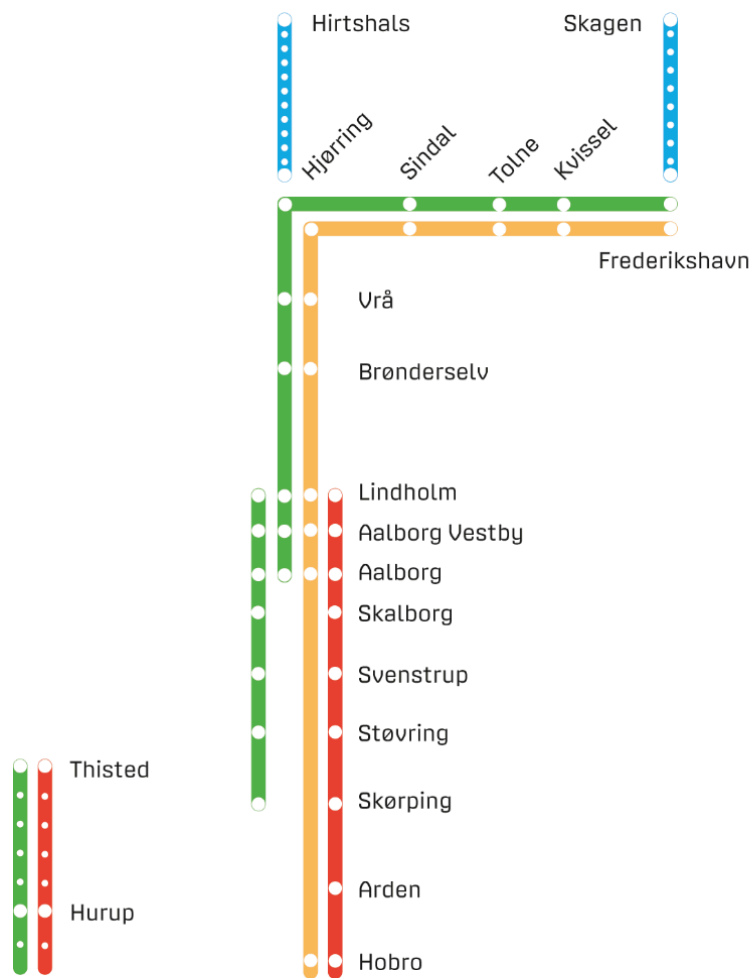


REGION NORDJYLLAND
– i gode hænder

REGIONAL TOGDRIFT I NORDJYLLAND

UDGANGSPUNKT FØR 2017

VISION - SAMTÆNKNING





VISION GENNEMFØRT MED SUCCES
UDVIKLING 2018-2019

Togkilometre
+50%

Skørping-Aalborg-Frederikshavn

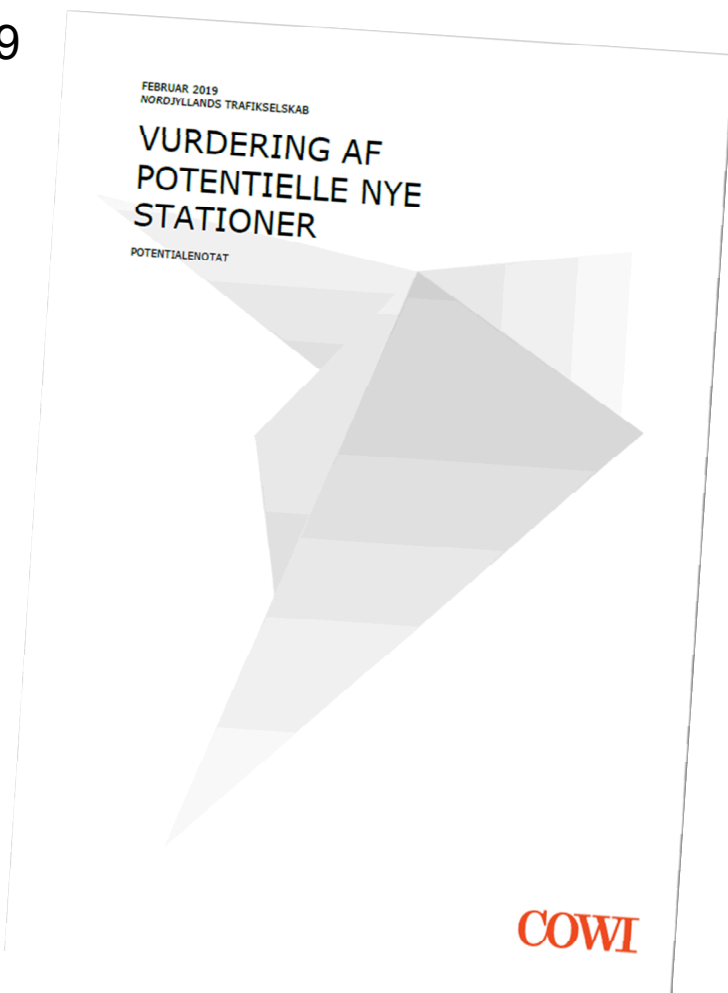
Passagertal
+12%

Passagerkilometre
+41%

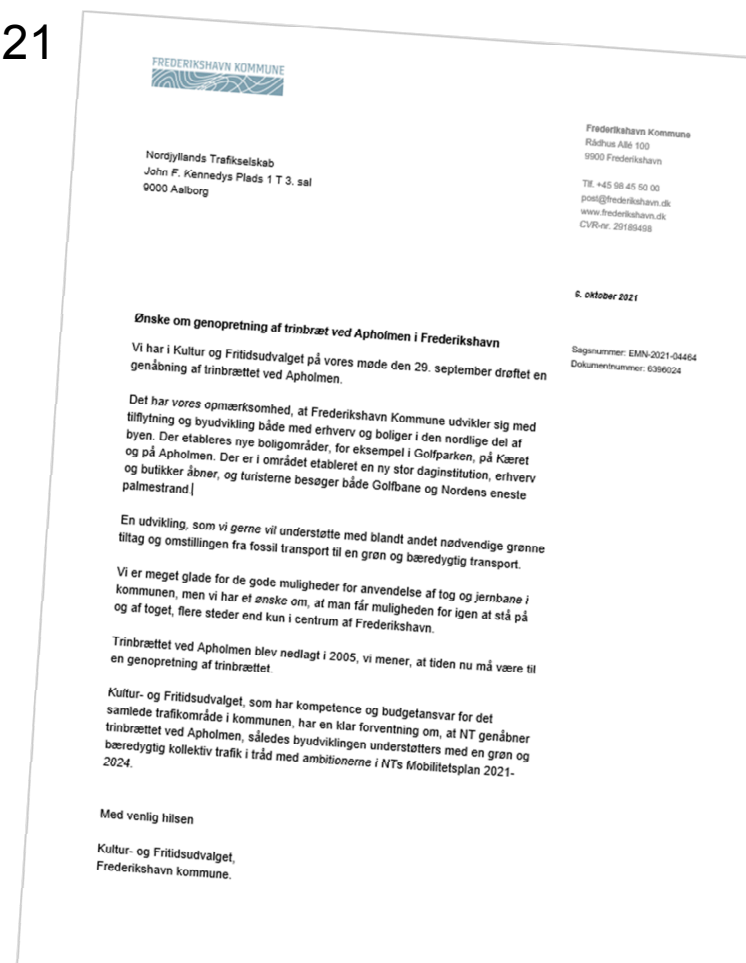


BAGGRUND FOR EKSTRA STATION

2019



2021





Vurdering af ny station nord i Frederikshavn

Konsekvensvurdering

POTENTIALE

Indbyggertal
Arbejdspladser
Uddannelse
Byudvikling

TID & ØKONOMI

Rejsetid
Driftsomkostning
Anlægsomkostning

TOGTEKNIK

Enkeltspor/dobbeltspor
Togkrydsning
Køretid
Signalsystem og
elektrificering

KØREPLAN

Rejsetid
Frekvens
Skift
Regularitet

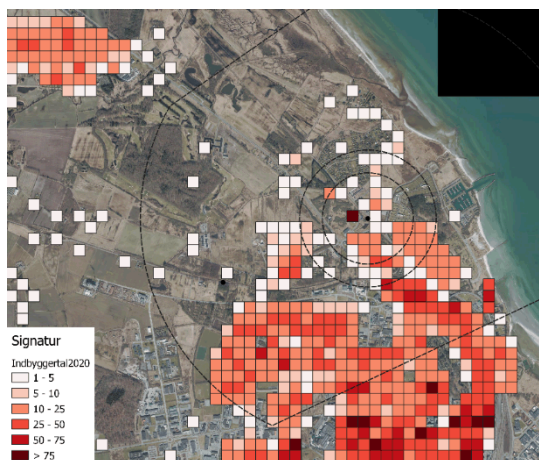


KONSEKVENSVURDERING

POTENTIALE

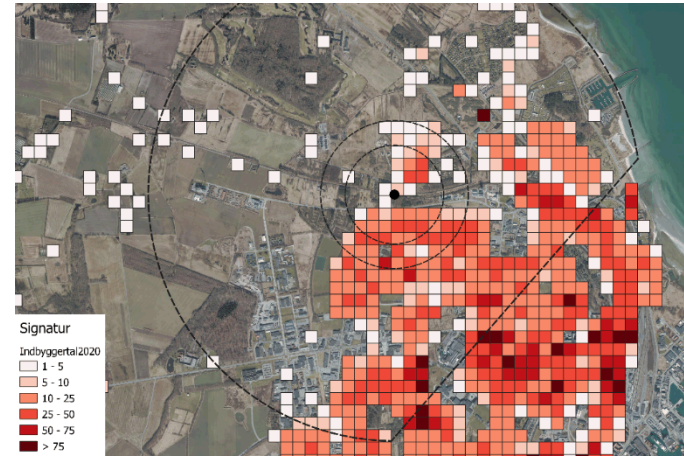
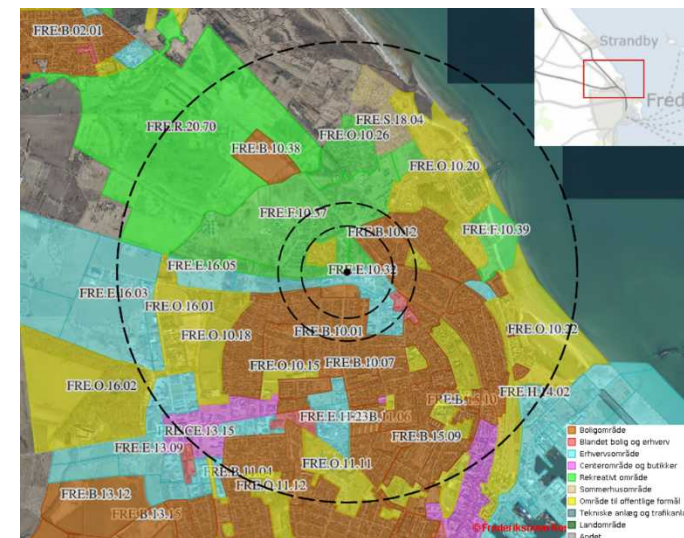
- Indbyggertal
- Arbejdspladser
- Uddannelse
- Byudvikling

Frederikshavn nord



Opland indenfor	Indbyggere	Arbejdspladser	Uddannelses institutioner
400 meter	328	57	-
600 meter	597	72	-
2.000 meter	4.710	1.045	2

Frederikshavn vest



Opland indenfor	Indbyggere	Arbejdspladser	Uddannelses institutioner
400 meter	513	7	-
600 meter	1.089	207	-
2.000 meter	9.776	4.599	6

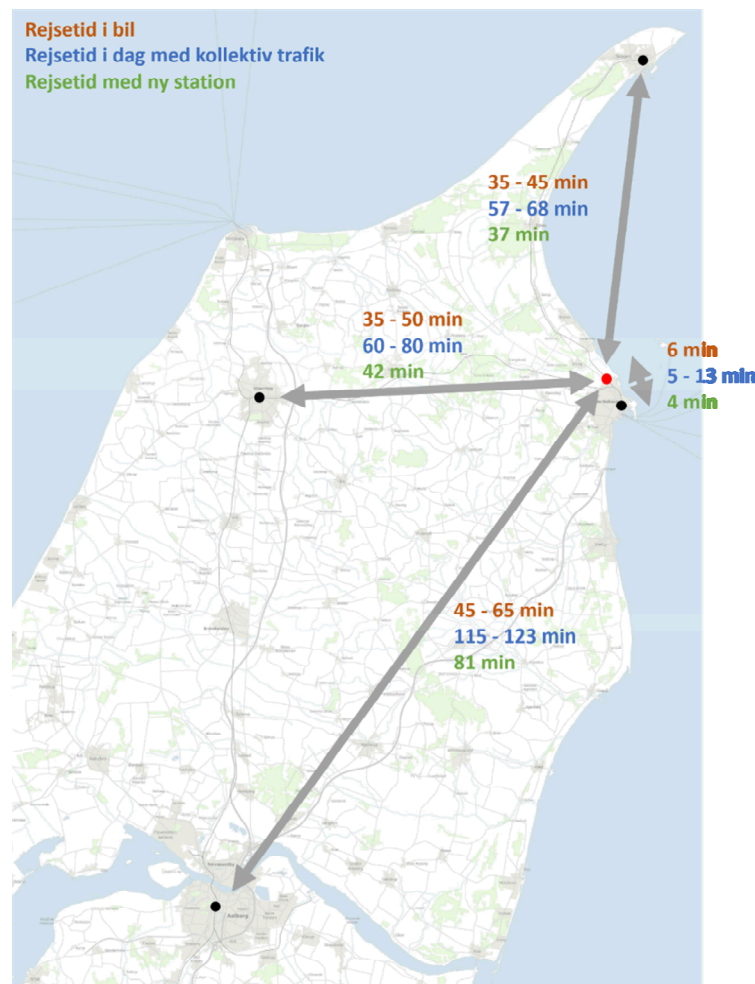


KONSEKVENSVURDERING

TID & ØKONOMI

- Rejsetid
- Driftsomkostning
- Anlægsomkostning

Frederikshavn nord



Frederikshavn vest





SAMMENSTILLING AF RESULTATER

	Opland	Befolknings prognose	Rejsetids ændring	Passager potentiale	Nettodrifts økonomi	Nettotids effekt	Anlægs økonomi	Påvirkning køreplan
Frederikshavn Vest	++	++	++	++	÷	÷÷	÷÷	÷÷
Frederikshavn Nord	+	++	+	+	÷÷	÷÷÷	÷÷	0

	Passager potentiale /dag	Nettotidseffekt (minutter/dag)	Tidseffekt/år (nettoværdi)	Netto driftsøkonomi/år	Anlægsøkonomi
Frederikshavn Vest	200-250	÷ 800 min.	÷ 3,8 mio. kr.	÷ 1,4 mio. kr.	15-22 mio. kr.
Frederikshavn Nord	150-200	÷ 2.100 min.	÷ 4,6 mio. kr.	÷ 1,8 mio. kr.	15-20 mio. kr.

TEKNISK VURDERING

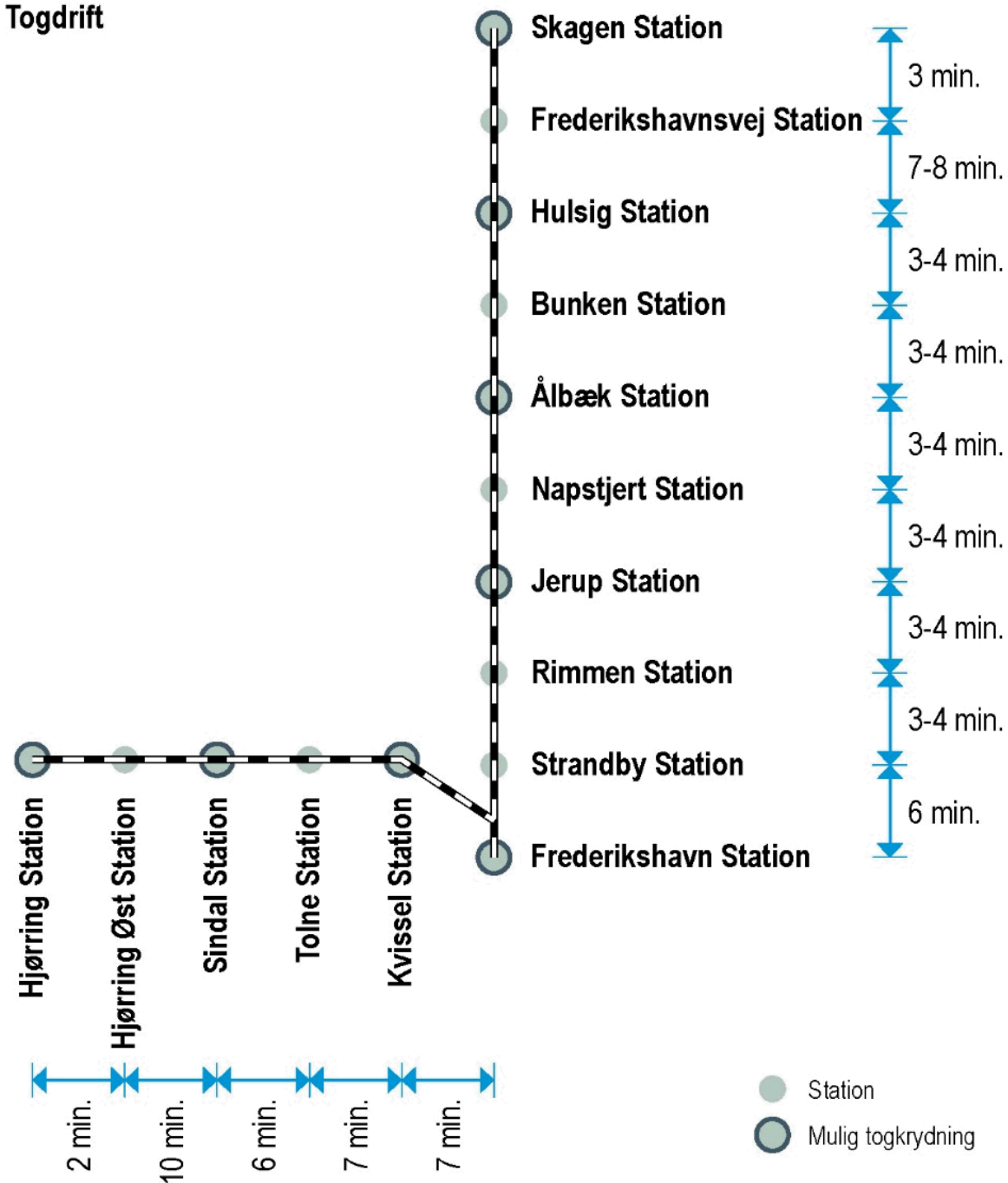
TOGTEKNIK

- Enkeltspor/dobbeltspor
- Togkrydsning
- Køretid
- Signalsystem og elektrificering

KØREPLAN

- Rejsetid
- Frekvens
- Skift
- Regularitet

Togdrift





SAMLET TEKNISK VURDERING AF ET EKSTRA STOP

Frederikshavn vest:

- Længere rejsetid ml. Hjørring og Frederikshavn
- Kan ikke opretholde aften/weekendkøreplan
- Halvtimesdrift hele døgnet (også aften/weekend)
 - > længere rejsetid
 - > driftsøkonomi/ mindre effektiv udnyttelse af ressourcer
- Ændrede køreplaner i hele den kollektive trafik

Frederikshavn nord:

- Længere rejsetid
- Anbefaling om at nedlægge en anden station for at opretholde samme fleksibilitet og driftsøkonomi





SAMLET VURDERING AF KONSEKVENSER FOR PASSAGERNE

- Længere rejsetid
 - Vest: nettotidseffekt ÷ 13 timer/dag
 - Nord: nettotidseffekt ÷ 35 timer/dag
- Ny aften/weekend-køreplan (vest)
- Ændrede køreplaner i hele NTs område (vest)
- Evt. nedlæggelse af anden station på Skagensbanen (nord)







VURDERING AF EKSISTERENDE STATIONER PÅ SKAGENSBANEN

Station	Passagertal / år	Passagertal / hverdag	Tæthed indbyggere	Tæthed arbejdspladser og uddannelse	Byudvikling	Befolkningsprognose	Turisme
Frederikshavn	756.214	2.521	+++	+++	++	-7	
Strandby	60.980	203	++	+	++	-8	
Rimmen	7.180	24	+	0	0	-8	Sommerhuse
Jerup	38.386	128	+	0	0	0	
Napstjert	2.205	7	0	0	0	-8	Sommerhuse
Ålbæk	92.529	308	++	+	+	0	Sommerhuse
Bunken	6.450	22	0	0	0	0	Sommerhuse
Hulsig	37.320	124	+	0	0	0	Sommerhuse
Frederikshavnsvej	97.078	324	+++	++	+	-5	Sommerhuse
Skagen	283.968	947	+++	+++	++	-14	Sommerhuse / attraktioner



TAK FOR I DAG

Konsulent

MALENE KOFOD

Region Nordjylland

Regional Udvikling

m.kofod@rn.dk

92432108

Relateret document 2/2

Dokument Navn: Opdateret
stationsanalyse_møde
Frederikshavn 31052022.pptx

Dokument Titel: Vurdering af potentielle nye
stationer - Frederikshavn

Dokument ID: 6734395

STATIONSANALYSE 2022



MAJ 2022
REGION NORDJYLLAND OG NORDJYLLANDS TRAFIKSELSKAB

VURDERING AF POTENTIELLE NYE STATIONER I FREDERIKSHAVN KOMMUNE

DELRAPPORT II

PROJEKTNR.

A239902

DOKUMENTNR.

VERSION

UDGIVELSESDATO

16.05.2022

BESKRIVELSE

UDARBEJDET

RIKO/MEKA

KONTROLLERET

MEKA/MIRI

GODKENDT

FORELØBET

INDHOLD

1	Sammenfatning	7
2	Baggrund	9
2.1	Tidligere undersøgelse af potentialer	9
2.2	Metode	10
3	Potentielle undersøgte nye stationer	14
3.1	Frederikshavn Vest	14
3.2	Frederikshavn Nord	20
4	Togtekniske forhold	28
4.1	Togdrift på enkeltsporede strækninger	28
4.2	Køreplan optimering	29
4.3	Nuværende køreplaner	29
4.4	Konsekvens af nye stop	31
4.5	Ekstra stop ved Frederikshavn Vest	31
4.6	Ekstra stop ved Frederikshavn Nord	32
5	Sammenstilling af potentielle stationer i Frederikshavn Kommune	33

1 Sammenfatning

I en tidligere stationsanalyse fra 2019 var vurderingen, at der på strækningen mellem Hjørring og Frederikshavn kunne være mulighed for at realisere én potentiel ny station. Resultatet af den tidligere stationsanalyse var, at ingen af de undersøgte stationer vurderedes at have en positiv nettotidseffekt.

Der er nu gennemført en ny vurdering af potentialer og grundlag for åbning af to mulige nye stationer i Frederikshavn. Den ene i Frederikshavn Vest på Banedanmarks strækning Hjørring-Frederikshavn, som også indgik i den tidligere stationsanalyse. Den anden i Frederikshavn Nord ved Apholmen på Skagensbanen, som ikke tidligere er blevet undersøgt, idet der i den tidligere stationsanalyse i stedet blev undersøgt en anden nordlig placering tættere på Frederikshavn.

Der er anvendt de samme metoder til opgørelsen af potentialer som i den tidligere stationsanalyse. Der er for de to mulige stationer undersøgt passagerpotentialer, byudviklingsmuligheder og befolkningsprognoser. Endvidere er der set på tidsaspektet ved at etablere en ny station, som vil give reduceret rejsetid for potentielle nye rejsende i de berørte områder, mens eksisterende rejsende vil opleve forlænget rejsetid som følge af et ekstra stop. Dette er belyst både som rejsetider, nettotidseffekt og ændringer i driftsomkostninger for Nordjyske Jernbaner. Der er også udarbejdet et groft anlægsoverslag for de nye stationer.

Udover potentialerne for de enkelte stationer er de togtekniske forhold og konsekvenserne ved at etablere en ekstra station undersøgt. Det gælder helt generelt for togdrift på enkeltsporede strækninger, at der er klare rammer for, hvordan togtrafikken kan afvikles. Infrastrukturen betyder, at køreplanen tvinges ind i et meget stramt køreplan-"system", hvor der kun er meget begrænset fleksibilitet og muligheder for ændringer.

Indenfor eksisterende køreplan vil det være uproblematisk at etablere et nyt stop ved Frederikshavn Nord.

Et nyt stop ved Frederikshavn Vest vil med eksisterende køreplan umiddelbart kun kunne betjenes i dagtimer på hverdage, men ikke om aftenen og i weekenden. Baggrunden for dette er, at når der i dagtimer på hverdage køres med ½-timedrift er der togkrydsning i både Sindal og Kvissel, hvor der er 'luft' i

køreplanen til et yderligere stop. Om aftenen og i weekenden køres med 1/1-timedrift og uden togkrydsning mellem Hjørring og Frederikshavn samt en kortere samlet køretid. Et ekstra stop i Frederikshavn Vest vil have som konsekvens, at nuværende køreplanssystem ikke længere kan afvikles.

Nordjyllands Trafikselskab vurderer dog, at der rent køreplanteknisk ikke er noget til hinder for at ændre den nuværende køreplan, således at Frederikshavn Vest også vil kunne betjenes aften og weekend. Nuværende køreplanssystem med halvtimesdrift i dagtimer på hverdage forventes således også at kunne anvendes under 1/1-timedrift aften og weekend.

De to mulige stationer er vurderet med +/- ud fra en række sammenlignelige parametre (oplandsanalyse, befolkningsprognose, rejsetidsændring som følge af ny station, passagerpotentiale, nettotidseffekt, nettodriftsøkonomi og anlægsøkonomi). Værdien af de enkelte parametre kan vægtes forskelligt, men kan anvendes til at sammenligne stationerne.

FORRELEVING

2 Baggrund

Med henblik på at kunne vurdere muligheder og potentialer for såvel eksisterende som potentielle nye stationer, har Region Nordjylland og Nordjyllands Trafikselvskab ønsket udført en stationsanalyse for det nordjyske banenet. Analysen består af tre dele, som afrapporteres særskilt:

- > En opdateret vurdering af grundlaget for tre mulige nye stationer i Vestbjerg, Sulsted og Tylstrup i Aalborg Kommune.
- > En tilsvarende vurdering af to mulige nye stationer i Frederikshavn Kommune.
- > En analyse af eksisterende stationer på Hirtshalsbanen og Skagensbanen.

Nærværende delrapport udgør en vurdering af to mulige stationer i Frederikshavn Kommune, herunder et stop i Apholmen, som følge af en henvendelse fra Frederikshavn Kommune.

2.1 Tidligere undersøgelse af potentialer

Region Nordjylland, Nordjyllands Trafikselvskab og Nordjyske Jernbaner overtog i august 2017 ansvaret for den regionale togtrafik på strækningen mellem Skørping og Frederikshavn fra DSB. På baggrund heraf blev der i februar 2019 gennemført en vurdering af potentialerne ved åbning af i alt ti nye stationer på det nordjyske banenet.

Det var vurderingen, at der bl.a. på banestrækningen Hjørring-Frederikshavn kunne være mulighed for at realisere én potentiel ny station. I gennemgangen af mulige nye stationer blev herunder undersøgt potentialerne for at åbne en station i Frederikshavn Kommune hhv. i Vest og i Nord – begge beliggende på Banedanmarks strækning. En potentiel ny station i Nord var forudsat placeret omkring baneudfletningen et par km nord for Frederikshavn Station. En ny station i Frederikshavn Nord ved Apholmen på Skagensbanen indgik ikke i den tidligere undersøgelse.

Resultatet af undersøgelsen af potentialer for nye stationer fra 2019 var, at ingen af de undersøgte stationer vurderedes at have en positiv nettotidseffekt, herunder de to undersøgte stationer i Frederikshavn.

Undersøgelsen vurderede de potentielle stationer på en række parametre, som passagerpotentialer og rejsetidsgevinster for de berørte, færrest gener for oversiddende passagerer, økonomi mv. Vurderingerne kunne anvendes til en sammenligning af fordele og ulemper. Da beslutningstagere kan vægte og prioritere de opgjorte parametre forskelligt, blev der ikke foretaget en samlet vurdering.

I forhold til infrastruktur og påvirkning af køreplanen for de to undersøgte stationer i Frederikshavn Kommune blev det dengang – i samarbejde med Nordjyske Jernbaner, drøftet, at det ikke ville være et problem at lægge ét ekstra stop ind i køreplanen mellem Hjørring og Frederikshavn, idet der var luft i den daværende

køreplan. Et ekstra stop ville derfor kunne indarbejdes uden at det ville ændre på togkrydsninger, mv.

Siden den tidligere analyse blev udarbejdet, er der efterfølgende blevet etableret en ny station i Hjørring Øst.

2.2 Metode

I såvel den tidligere gennemførte undersøgelse af potentialerne ved åbning af nye stationer som i denne opdaterede undersøgelse for Frederikshavn Vest og Frederikshavn Nord er der for hver af de undersøgte nye stationer taget udgangspunkt i analyser af oplande og mulige byudviklingsområder. I den forbindelse har Frederikshavn Kommune bidraget med det nyest opdaterede grundlag.

Oplande

I analysen er set på oplandet indenfor 400 meter, 600 meter og 2.000 meter i forhold til stationen. Oplandet består af indbyggere, arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner, hvor indbyggere er opgjort på 100x100 meter zoner. Oplandet er justeret, så evt. overlap mellem en ny station og eksisterende stationer er fjernet, så de ikke regnes med to gange.

Arbejdspladser

Analysen af opland for antal arbejdspladser er baseret på data fra CVR-registeret. Generelt viser CVR-data et noget lavere niveau end den opgørelse af antal arbejdspladser, som Danmarks Statistik udarbejder.

De anvendte CVR-data i nærværende undersøgelse medtager ikke virksomheder under 7 medarbejdere, hvorfor arbejdspladser med små virksomheder ikke indgår. Det har desværre ikke været muligt, at få bedre data til rådighed. De anvendte CVR-data viser dog under alle omstændigheder tilstedeværelsen og placeringen af større virksomheder, som angiver, hvor der er et reelt passagerpotentialer i forhold til en evt. ny station.

Betydningen af denne usikkerhed omkring data elimineres i nogen grad, da passagerpotentialer baseres på eksisterende stationer med et tilsvarende opland (eller karakteristika). Oplandet for antal arbejdspladser anvendes kun til at finde referencestationer, som passagerpotentialer vurderes ud fra.

Uddannelsesinstitutioner

Antallet af uddannelsesinstitutioner inden for oplandet rummer både folkeskoler, efterskoler, højskoler, friskoler, specialskoler, almen gymnasiale uddannelser, erhvervsrettede uddannelser, videregående uddannelser og voksenuddannelsesinstitutioner. Institutionerne kan være både kommunale, regionale, statslige og private institutioner. Der er alene opgjort, hvor uddannelsesinstitutionerne er placeret, og ikke hvor mange elever og studerende, der er tilknyttet. Dermed fokuserer undersøgelsen på, hvor vidt der findes uddannelsesinstitutioner inden for oplandet til de forskellige stationer.

Passagerpotentialer

Passagerpotentialer for hver af de potentielle stationer er vurderet ud fra en sammenligning med eksisterende stationer på det nordjyske banenet, hvor oplandsdata for eksisterende stationer tilnærmelsesvis minder om de undersøgte

potentielle stationer i forhold til indbyggere, arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner.

Dette er sammenholdt med karakteristika for hver station, således at der er et match mellem funktionen af de sammenlignede stationer og den undersøgte station. Endvidere er passagerpotentialet set i forhold til, hvordan den forventede byudvikling og befolkningsprognosen er for hvert opland. Passagertal på stationsniveau består af data fra Nordjyske Jernbaner.

Da den tidligere stationsanalyse blev gennemført, udførte DSB endnu en del af togdriften i Nordjylland, hvorfor de samlede passagerdata pr. station i et vist omfang var estimeret. Passagerdata i nærværende undersøgelse stammer fra Nordjyske Jernbaner og er mere sammenlignelige på stationsniveau. På baggrund af bedre passagerdata sammenlignes potentielle stationer i nærværende undersøgelse i nogle tilfælde med andre eksisterende stationer end i den tidligere undersøgelse.

Rejsetidsvurdering

Der er foretaget en vurdering af dagens rejsetider med kollektiv trafik mellem hver potentiel station og udvalgte knudepunkter langs det nordjyske banenet (Aalborg, Hjørring, Frederikshavn og Skagen). Dette er gjort ved brug af opslag på Rejseplanen, hvor der er set på, hvordan rejsetiden i myldretiden ser ud i begge retninger.

Til vurdering af rejsetider ved en potentiel station, er køretiden opgjort ved hjælp af opslag på rejseplanen for den nuværende trafik, hvor der er beregnet et gennemsnit for de mest attraktive rejseforbindelser i begge retninger. Køreplanen er således brugt til at opgøre potentielle rejsetider til de udvalgte knudepunkter.

Nettotidseffekt

Nettotidseffekten er opgjort på baggrund af hhv. beregnet tidsgevinst og tidstab. Tidsgevinsten ligger i, at man i det nye stationsopland kan tage toget, frem for at skulle med anden kollektiv trafik frem til destinationen. Tidsgevinsten er opgjort ved hjælp af ovennævnte rejseplanopslag og sammenholdt med forventet rejsetid med tog fra den nye station.

Tidstabet findes blandt de oversiddende passagerer, der sidder i toget ved den nye station og oplever en forlængelse af deres rejsetid på grund af togets ekstra stop.

Forskellen i tidsgevinsten og tidstabet udgør det samlede nettotidstab, hvor nettoværdien omsættes til monetære enheder ved hjælp af transportøkonomiske enhedspriser¹.

I denne beregning er værdien for tidsgevinst estimeret til 118 kr./time, mens værdien for tidstab er estimeret til 355 kr./time. I modellen er værdien af tidstabet således det tredobbelte af tidsgevinsten, hvilket skyldes, at et tidstab (forsinkelse) blandt de nuværende passagererne er forudsat at være til større gene

¹ Transportøkonomiske enhedspriser 2020. Kilde: [Transportøkonomiske Enhedspriser - Center for Transport Analytics \(dtu.dk\)](https://transportanalytiks.dtu.dk/)

end tidsgevinsten for de nye passagerer. Antal oversiddende passagerer er baseret på snittal fra Nordjyske Jernbaner.

Driftsomkostning

Driftsomkostningerne er opgjort ud fra passagerindtægter fra de passagerer, som den nye station forventes at generere, fratrukket skøn for overførte passagerer fra eksisterende bustrafik. Der indgår endvidere skønnede drifts- og vedligeholdelsesomkostninger ved en ekstra station.

Der er regnet på en passagereffekt for de oversiddende passagerer i toget ved en forøget rejsetid som følge af et ekstra stop. Passagereffekten er beregnet ud fra en køretidselasticitet, der erfaringsmæssigt viser, at 10 % øget rejsetid betyder et passagertab på 5 %. Disse effekter er beregnet ud fra, hvor mange der sidder i et snit ved de nye stationer, og tager hensyn til rejserelationerne - ikke kun er mellem de to stationer, der ligger på hver side af den nye station, men en grov vurdering af, hvor langt de rejser og dermed hvad den reelle relative rejsetidsforskel vil være. Der er ikke taget højde for evt. passagereffekt som følge af mulige konsekvenser af et andet køreplanssystem i form af skæv frekvens, flere skift, mv.

Endelig er beregnet en meromkostning til togdrift. Denne beregnes på baggrund af en forudsat ekstra køreplantid på 2 minutter pr. tur, som følge af en ekstra station. Omkostningen ved denne ekstra køreplantid er udregnet ud fra den gennemsnitlige køreplantimepris på 3.793 kr./køreplantime, som var gældende for al Nordjyske Jernbaners kørsel i 2021.

Forskellen i passagerindtægter, meromkostningerne til togdrift samt drifts- og vedligeholdelsesudgifter ved en ekstra station udgør den forventede nettodriftsomkostning ved etablering af den nye station. Der er regnet med en passagerindtægt på 28,17 kr. pr. passager. Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger er skønnet til ca. 0,4 mio. kr. om året for et trinbræt inkl. afskrivning af anlægget.

Anlægsoverslag

Anlægsoverslaget for potentielle nye stationer er baseret på grove estimater, hvor der ikke er taget hensyn til lokale forhold som terræn, jordbund og eksisterende ledninger. Overslaget omhandler udelukkende anlægsomkostningerne til stationen, hvorfor anlægsomkostninger til eventuelle tilslutningsanlæg (veje, stier, mv.) kommer derudover.

De potentielle nye stationer forudsættes etableret som trinbræt for enkeltspor uden yderligere faciliteter som perronbro, elevatorer, stationsbygning, krydsningsspor, mv.

Det vurderes at et trinbræt med 120 meter perron på en enkeltsporet strækning kan etableres for 15-20 mio. kr.

Sammenstilling

De to stationer er vurderet ud fra en række parametre (opløsningsanalyse, befolkningsprognose, rejsetidsændring som følge af ny station, passagerpotentiale, nettotidseffekt, nettodriftsøkonomi, anlægsøkonomi og påvirkning af køreplan). Parametrene er angivet på en skala fra 0 til 3 plusser (+++) eller minusser (÷÷÷).

Værdien af de enkelte parametre kan vægtes forskelligt, og opgørelsen kan anvendes til en sammenligning af fordele og ulemper. Der kan også ses på, om en ny station evt. skal erstatte en eksisterende station på det nordjyske banenet, hvorved driftsudgiften vil være uændret.

FORELØBIG

3 Potentielle undersøgte nye stationer

Med den i afsnit 2.2 beskrevne metode er der for de to undersøgte stationer i Frederikshavn Vest og Frederikshavn Nord opgjort en række karakteristika.

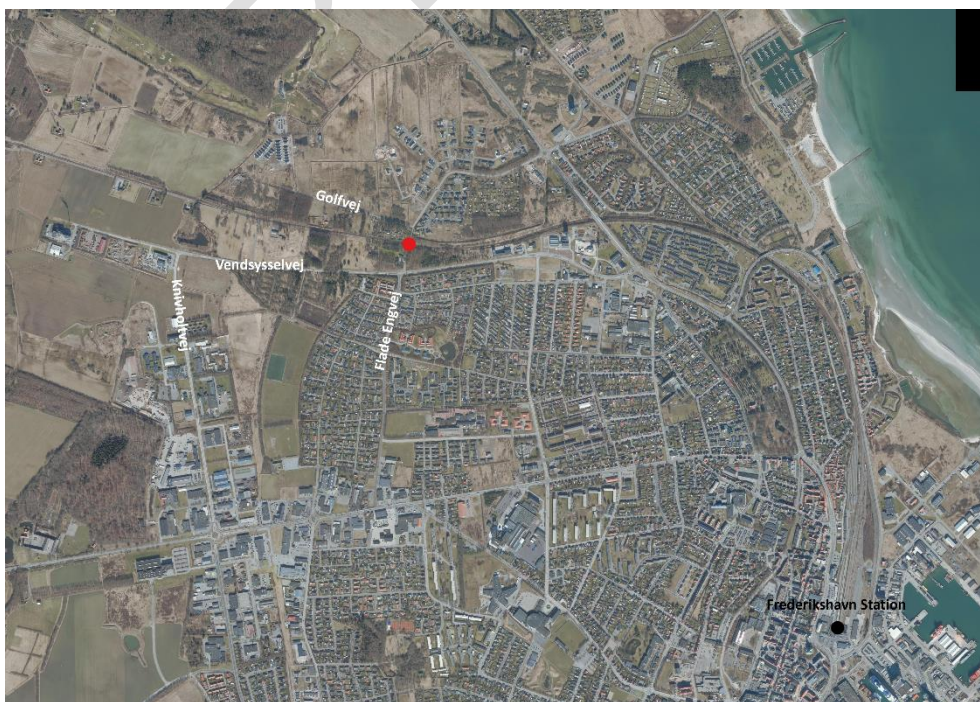
Disse er sammenlignet med stationer på det nordjyske banenet med sammenlignelige karakteristika, som kan anvendes til vurdering af passagerpotentiale. Herudover estimeres tidseffekt, driftsomkostninger og anlægsøkonomi.

De to potentielle stationer ligger med en indbyrdes luftlinjeafstand på omkring én km, men betjener i udgangspunkt to forskellige områder. De ligger endvidere på hver sin banestrækning, henholdsvis Banedanmarks strækning mellem Hjørring og Frederikshavn og på Skagensbanen.

3.1 Frederikshavn Vest

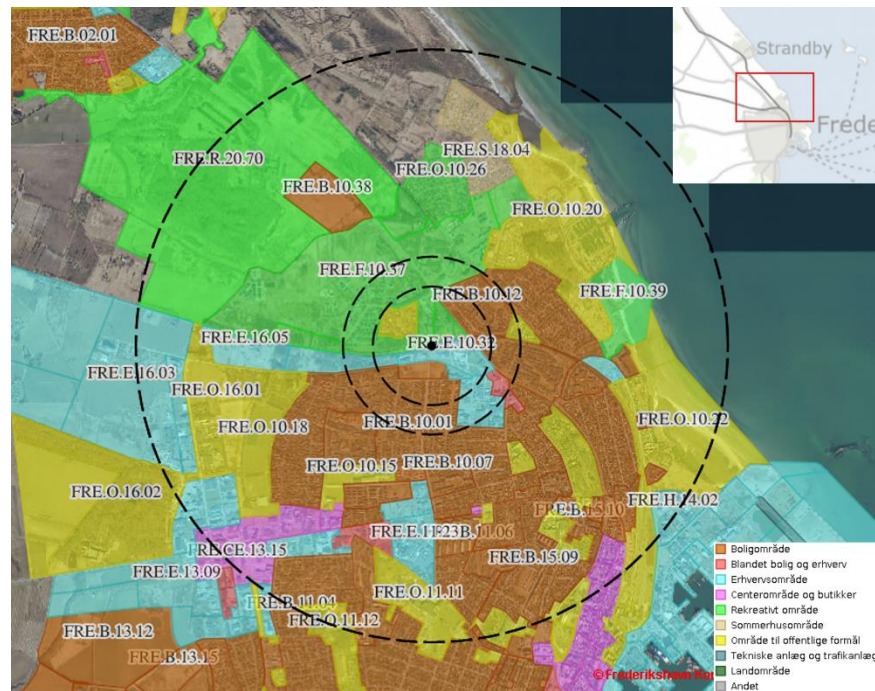
En ny station i Frederikshavn Vest er primært begrundet i det potentiale, der ligger i udviklingen af området nordvest for Frederikshavn. En station på banestrækningen mellem Hjørring og Frederikshavn vil være rettet mod både rejser og pendling på længere strækninger mod Hjørring-Aalborg, og mere lokale rejser i Frederikshavn.

Stationen er forudsat placeret på banestrækningen mellem Hjørring og Frederikshavn ved banens krydsning af Flade Engvej i den nordvestlige del af Frederikshavn. Her er der kort afstand til såvel et nyt boligområde, der er ved at blive udbygget nord herfor omkring Golfvej, det eksisterende boligområde syd herfor omkring Flade Engvej, samt en relativt kort afstand til området vest herfor med erhverv og uddannelse omkring Knivholtvej.



Figur 1 Placering af ny station i Frederikshavn Vest.

Der forventes en fortsat udbygning af den nordvestlige del af Frederikshavn i det nære opland nord for en potentiel ny station. Oplandet inden for 400 meter og 600 meter består af både eksisterende og nye boligområder, områder til offentlige formål, områder med erhverv samt rekreative områder. Betragtes oplandet på 2 km dækkes en stor del af Frederikshavn, herunder også oplandet til en potentiel station i Frederikshavn Nord samt eksisterende station i Frederikshavn. Etablering af en station i Frederikshavn Vest vil kunne øge attraktiviteten af denne del af byen.



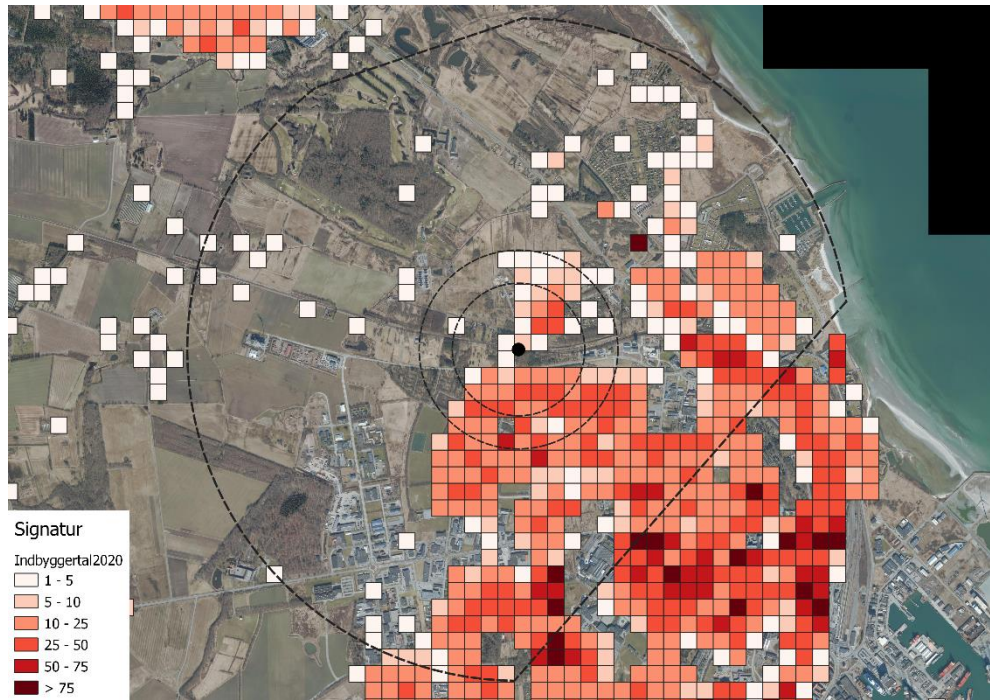
Figur 2 Kommuneplanrammer i Frederikshavn Vest.

I Tabel 1 er antallet af indbyggere, arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner i stationens opland vist.

Opland indenfor	Indbyggere	Arbejdspladser	Uddannelsesinstitutioner
400 meter	513	7	-
600 meter	1.089	207	-
2.000 meter	9.776	4.599	6

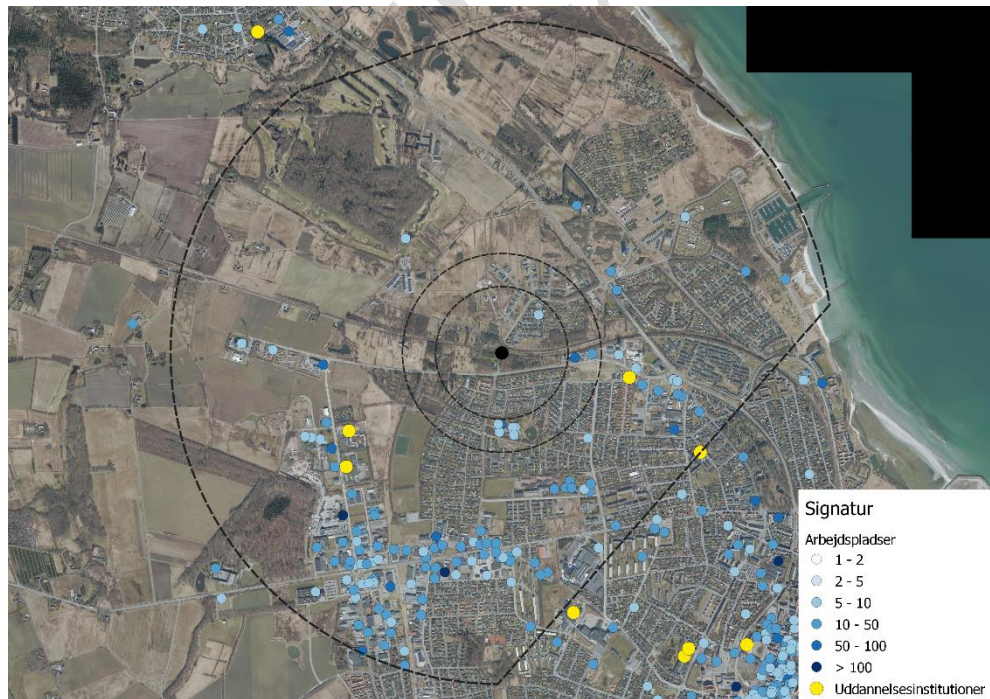
Tabel 1 Opland i form af indbyggere, arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner indenfor hhv. 400 meter, 600 meter og 2 km.

I Figur 3 ses lokalisering af indbyggere i Frederikshavn Vest. Tætheden, især på vest- og nordsiden af en ny station, er endnu ikke så stor, men der er et godt udviklingspotentiale her.



Figur 3 Lokalisering af indbyggere i Frederikshavn Vest.

I Figur 4 ses lokalisering af nuværende arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner i stationens opland. Disse er primært placeret i området omkring Knivholtvej med op til et par kilometers afstand fra stationen.



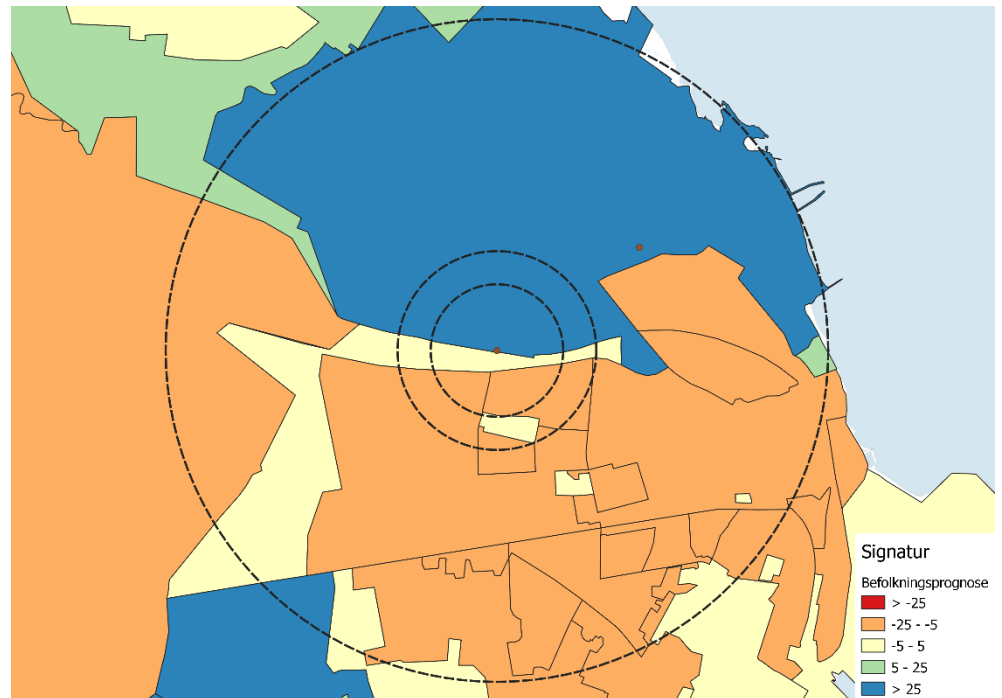
Figur 4 Lokalisering af arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner i Frederikshavn Vest.

Den nuværende busbetjening i området ved en ny station i Frederikshavn Vest udgøres af bybuslinje 4, der bl.a. betjener området syd for banen og Vendsyselvej. Buslinje 4 giver fladedækning ved at køre i en enkeltrettet sløjfe i et

større område. Linje 4 kører med én afgang i timen på hverdage i dagtimerne samt lørdag i forretningstiden i tidsrummet cirka 9-14, mens der ikke er busbetjening i øvrige tidsrum. Nærmeste bus nord for banen er bybuslinje 2 på Ska-gensvej.

Befolkningsudvikling

I den nyeste befolkningsprognose for de kommende 10 år forventes en del be-folkningsvækst i området nord for en ny station i Frederikshavn Vest, hvor der er et potentiale for at udvikle Frederikshavn. I det eksisterende område syd for stationen forventes ikke vækst, men derimod et fald.



Figur 5 Befolkningsprognose for Frederikshavn Vest i perioden 2021-2031

Rejsetid

Rejsetiden med kollektiv trafik mellem Frederikshavn Vest og det centrale Frede-rikshavn er i dag 15-17 minutter med buslinje 4. Den tilsvarende rejsetid med bil er omkring 5-9 min. Med en ny station i Frederikshavn Vest vil rejsetiden med tog være ca. 3 minutter. Dermed vil toget være meget konkurrencedygtigt i forhold til dagens busbetjening.

Tilsvarende er rejsetiden med kollektiv trafik mellem Frederikshavn Vest og Hjørring i dag omkring 58-65 minutter. Rejsetid med bil er omkring 30-45 mi-nutter. Med en ny station i Frederikshavn Vest vil rejsetiden med tog være ca. 31 minutter. Dermed vil toget også her være konkurrencedygtigt i forhold til da-gens kollektive trafikbetjening.

På den baggrund vurderes passagerpotentialet primært at komme fra den eksis-terende kollektive trafik samt fra byudviklingen. Da rejsetiden med tog vil være så tæt på rejsetiden med bil, kan toget være et attraktivt alternativ til bil nr. 2 i en husstand. Det vurderes, at en ny station kan reducere passagertallet på bus-linje 4. En ny station i Frederikshavn Vest vil derfor kunne give anledning til en omlægning af den nuværende busbetjening.



Figur 6 Rejsetider mellem Frederikshavn Vest og hhv. Aalborg, Hjørring, Frederikshavn og Skagen med bil og kollektiv trafik i dag hhv. ved etablering af ny station i Frederikshavn Vest.

Sammenligneligt opland

Eksisterende stationer på det nordjyske banenet med sammenligneligt opland indenfor hhv. 400 meter, 600 meter og 2 km er vist nedenfor.

Opland 400 meter	Indbyggere	Arbejdspladser	Uddannelses institutioner	Samlet
Frederikshavn vest	513	7	-	520
Emmersbæk	567	15	-	582
Strandby	482	49	-	531
Teglgårdsvej	504	-	-	504
Herregårdsparken	431	-	-	431

Opland 600 meter	Indbyggere	Arbejdspladser	Uddannelses institutioner	Samlet
Frederikshavn vest	1.089	207	-	1.296
Ålbæk	1.111	227	1	1.338
Emmersbæk	953	334	-	1.287
Lilleheden	677	516	-	1.193
Teglgårdsvej	852	300	1	1.152
Sindal	761	375	-	1.136

Opland 2.000 meter	Indbyggere	Arbejdspladser	Uddannelses institutioner	Samlet
Frederikshavn vest	9.776	4.599	6	14.375
Brønderslev	12.636	5.554	14	18.190
Lindholm	13.521	3.652	3	17.173
Hjørring	7.825	4.703	8	12.528
Svenstrup	5.512	4.096	2	9.610

Passagerpotentiale

En potentiel station i Frederikshavn Vest har fælles karakteristika med de eksisterende stationer ved f.eks. Emmersbæk, Teglgårdsvej, Strandby, Ålbæk og Svenstrup baseret på deres oplande.

Station	Passagerer pr. år	Dagligt passagertal
Emmersbæk	80.398	268
Teglgårdsvej	13.967	47
Strandby	60.980	203
Ålbæk	92.529	308
Svenstrup	44.830	149
Gennemsnit	58.541	200

Tabel 2 Passagertal ved sammenlignelige stationer i forhold til Frederikshavn Vest.

Da der forventes befolkningsvækst i området i de kommende år, vurderes en potentiel station i Frederikshavn Vest på baggrund af sammenlignelige stationer at have potentiale til kunne tiltrække omkring 200-250 passagerer på en hverdag.

Tidseffekt

Tidseffekten ved at etablere en station i Frederikshavn Vest baseres på en tidsbesparelse på ca. 13 min. per passager, svarende til omkring 2.000 sparede minutter per hverdag. Dette er gevinsten i forhold til at skulle med bus. Værdien af tidsgevinsten er beregnet til 1,2 mio. kr. pr. år.

Tidstabet for de oversiddende passagerer, som nu skal bruge tid på et ekstra stop i Frederikshavn Vest, er opgjort til omkring 2.800 minutter per hverdag. Værdien af tidstabet er beregnet til 5,0 mio. kr. pr. år (ved 2 minutter pr. passager).

Det samlede nettotidstab er estimeret til omkring 800 min. eller ca. 13 timer dagligt. Værdien af dette nettotidstab er beregnet til et nettotab på 3,8 mio. kr. årligt jf. de transportøkonomiske enhedspriser.

Driftsomkostning Der er groft estimeret en årlig indtægt på omkring 1,7 mio. kr., mens det skønsmæssigt vurderes, at buslinje 4 vil opleve et indtægtstab på omkring 0,1 mio. kr. som følge af overførte passagerer til toget. På udgiftssiden øges kørselsomfanget med skønsmæssigt 2 minutter ekstra pr. tur svarende til ca. 640 køreplantimer årligt, og det medfører meromkostninger til togdrift på omkring 2,4 mio. kr. årligt.

Hertil kommer skønnede årlige drifts- og vedligeholdelsesomkostninger for et trinbræt på 0,4 mio. kr., samt et indtægtstab som følge af øget køretid på 0,2 mio. kr. Det fører til en groft opgjort samlet nettoudgift på 1,4 mio. kr. om året.

Anlægsoverslag Anlægsoverslaget for et nyt trinbræt på en enkeltsporet strækning ligger i størrelsesordenen 15-20 mio. kr. Dette dækker over et trinbræt uden faciliteter udover selve perronanlægget. Hertil kommer omkostninger til tilslutningsanlæg med forbindelse til stationen.

Køreplantekniske konsekvenser Etableringen af en ekstra station på strækningen mellem Hjørring og Frederikshavn vil medføre nogle køreplantekniske konsekvenser. Indenfor den eksisterende køreplan er det alene muligt at indpasse en station i Frederikshavn Vest i perioder med 1/2-timesdrift i dagtimer på hverdage, mens det i det nuværende køreplanssystem ikke lader sig gøre i perioder med 1/1-timedrift aften og weekend. Nordjyllands Trafikselskab vurderer dog, at der køreplanteknisk ikke er noget til hinder for at ændre den nuværende køreplan, således at Frederikshavn Vest også vil kunne betjenes aften og weekend, hvor der er timesdrift. Dette udbygges nærmere i afsnit 4.

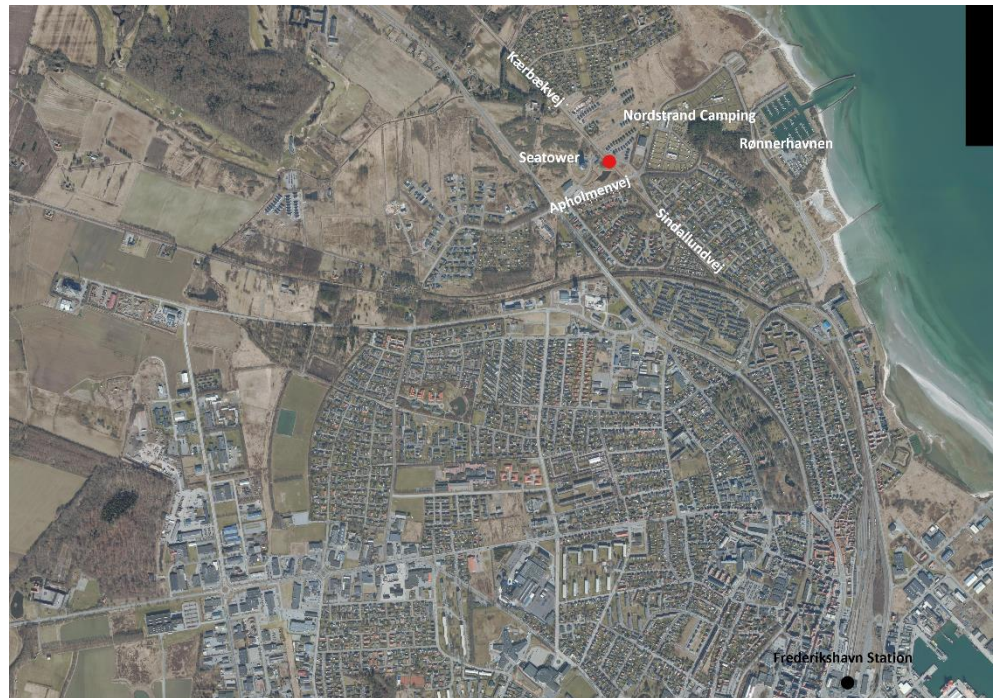
3.2 Frederikshavn Nord

En ny station i Frederikshavn Nord er primært begrundet i det potentiale, der ligger i udviklingen af området nordvest for Frederikshavn. En station på Skagensbanen vil primært være rettet mod lokale rejser ind til Frederikshavn og nordpå mod Skagen, mens stationen ikke vil være helt så attraktiv i forhold til rejser og pendling på længere strækninger mod Hjørring-Aalborg, idet togene fra Skagensbanen bruger tid på at køre ind og vende ved Frederikshavn Station.

Stationen er forudsat placeret, hvor Apholm Station tidligere var placeret på Skagensbanen. Det tidligere trinbræt ved Apholmen blev etableret i 1996, men nedlagt igen i januar 2005 på grund af lavt passagertal. Frederikshavn Kommune har i forbindelse med ny udvikling i området ønsket genetableret en station ved Apholmen.

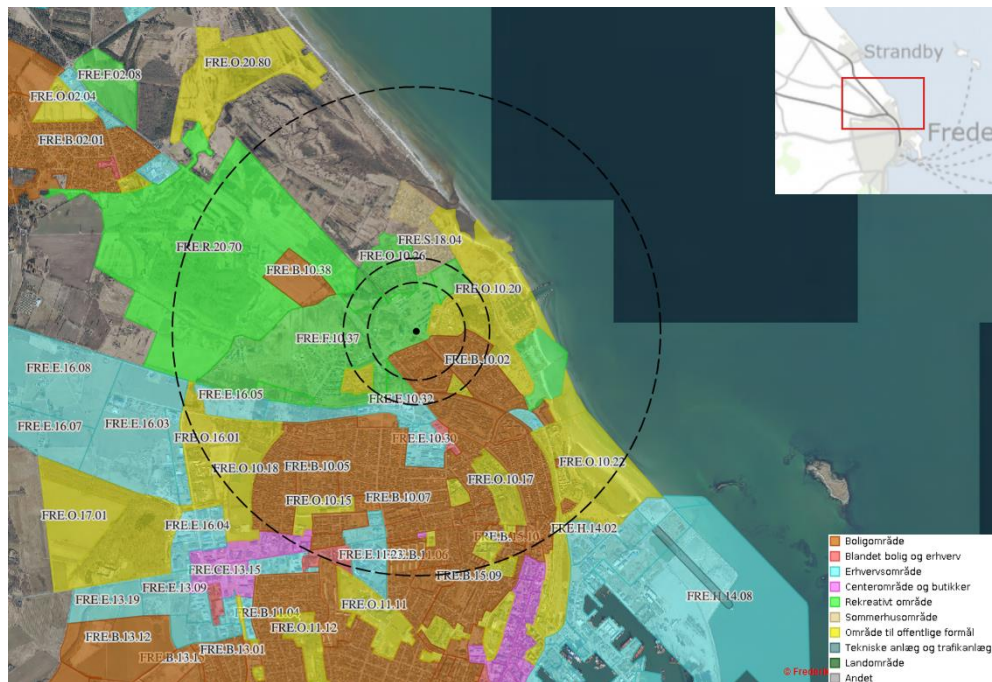
En ny station placeres på en lige strækning ved Kærbækvej cirka 100 meter nord for krydsningen af Apholmenvej. Her er der over de senere år sket en udvikling af området vest for banen med bl.a. lejlighedskomplekset Seatower Frederikshavn samt boligbyggeri øst for Kærbækvej. Stationen ligger endvidere

med kort afstand til eksisterende boligområder syd for Apholmen, Nordstrand Camping samt med cirka én kilometers afstand til Palmestranden og Rønnerhavnen lystbådehavn.



Figur 7 Placering af ny station i Frederikshavn Nord.

Der forventes en fortsat udbygning af den nordlige del af Frederikshavn i det nære opland nord for en potentiel ny station. Oplandet inden for 400 meter og 600 meter består af boligområder, områder til offentlige formål samt rekreative områder. Betragtes oplandet på 2 km dækkes en stor del af Frederikshavn, herunder også oplandet til en potentiel station i Frederikshavn Vest. Etablering af en station i Frederikshavn Nord vil kunne øge attraktiviteten af denne del af byen.



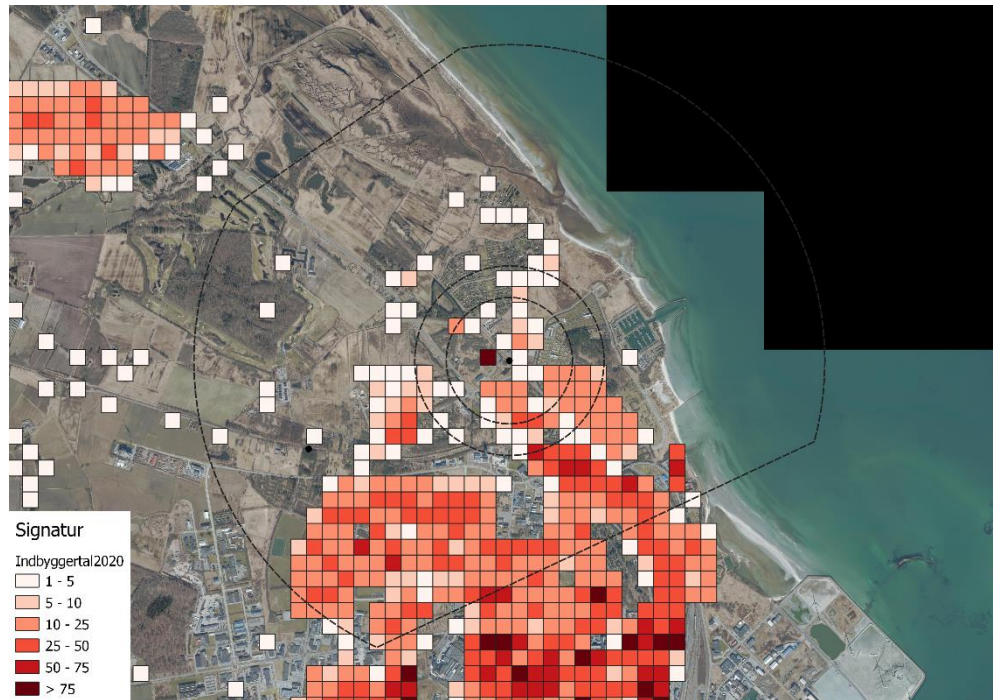
Figur 8 Kommuneplanrammer i Frederikshavn Nord.

I Tabel 3 er antallet af indbyggere, arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner i stationens opland vist.

Opland indenfor	Indbyggere	Arbejdspladser	Uddannelsesinstitutioner
400 meter	328	57	-
600 meter	597	72	-
2.000 meter	4.710	1.045	2

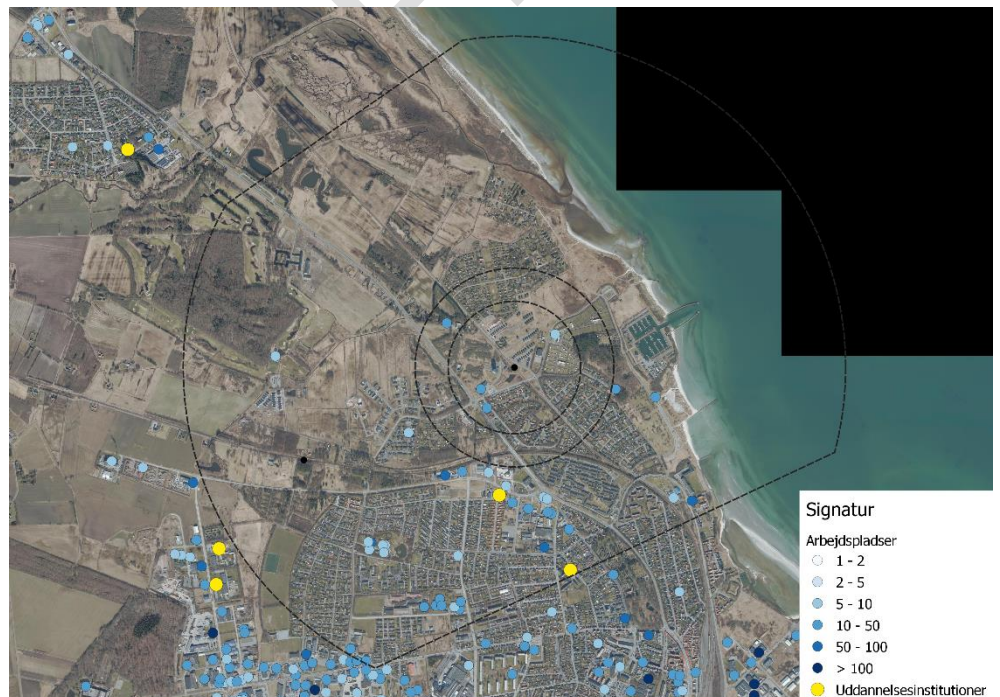
Tabel 3 Opland i form af indbyggere, arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner indenfor hhv. 400 meter, 600 meter og 2 km.

I Figur 9 ses lokalisering af indbyggere i Frederikshavn Nord. Tætheden omkring en ny station er endnu ikke så stor, men der er et udviklingspotentiale her.



Figur 9 Lokalisering af indbyggere ved Frederikshavn Nord.

I Figur 10 ses lokalisering af nuværende arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner i stationens opland. Disse er primært placeret i området syd/vest for Ska-gensvej/Vendsysselvej i en vis afstand fra stationen.

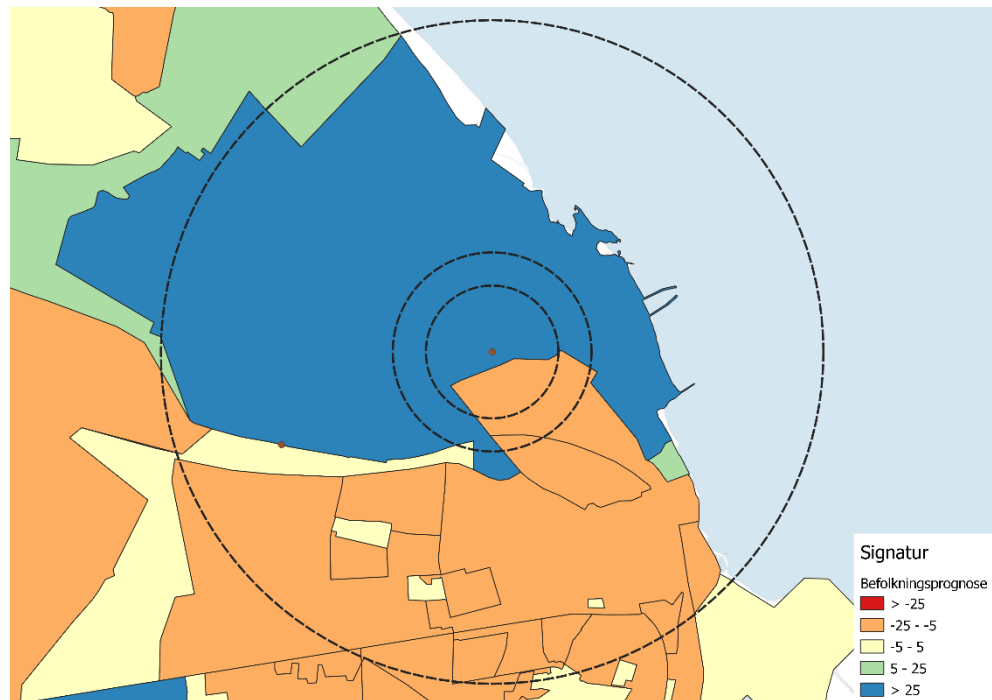


Figur 10 Lokalisering af arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner ved Frederiks-havn Nord.

Den nuværende busbetjening i området ved en ny station i Frederikshavn Nord udgøres primært af bybuslinje 4, der kører ad Sindallundvej og Apholmenvej. Buslinje 4 giver fladedækning ved at køre i en enkeltrettet sløjfe i et større område. Linje 4 kører med én afgang i timen på hverdage i dagtimerne samt lørdag i forretningstiden i tidsrummet cirka 9-14, mens der ikke er busbetjening i øvrige tidsrum. Endvidere betjenes området med en noget længere gangafstand på omkring 400 meter af bybuslinje 2, som kører på Skagensvej.

Befolkningsudvikling

I nyeste befolkningsprognose for de kommende 10 år forventes befolkningsvækst i området vest, nord og øst for en ny station i Frederikshavn Nord, mens der i det eksisterende boligområde syd for stationen forventes et fald.



Figur 11 Befolkningsprognose for Frederikshavn Nord i perioden 2021-2031

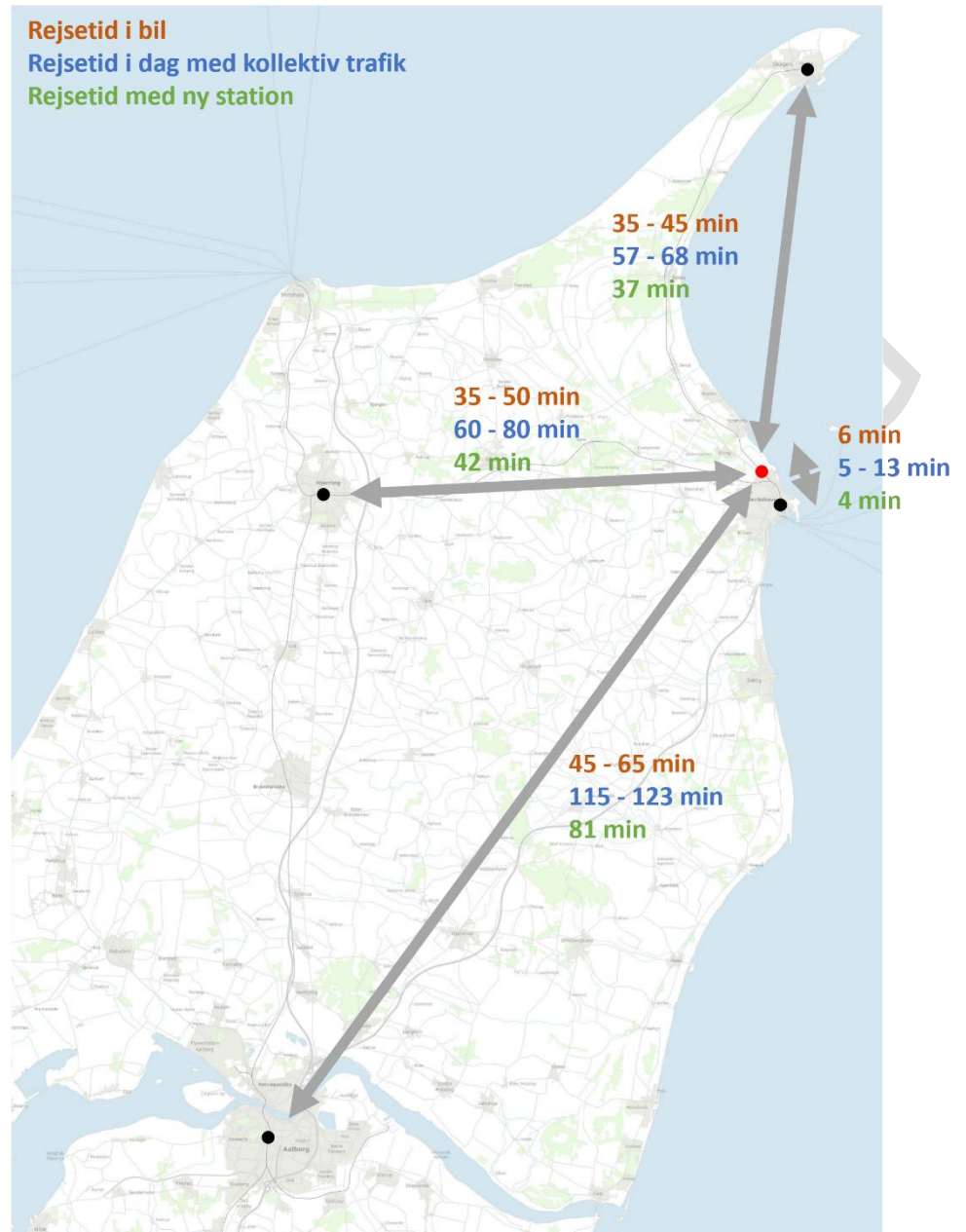
Rejsetid

Rejsetiden med kollektiv trafik mellem Frederikshavn Nord og det centrale Frederikshavn er i dag ca. 5 minutter med buslinje 4 i retning fra byen, mens det tager cirka ½ time i retning mod byen. Den tilsvarende rejsetid med bil er omkring 6 min. Med en ny station i Frederikshavn Nord vil rejsetiden med tog være ca. 4 minutter.

Rejsetiden med kollektiv trafik mellem Frederikshavn Nord og Hjørring er i dag 60-80 minutter. Den tilsvarende rejsetid med bil er omkring 35-50 minutter. Med en ny station i Frederikshavn Nord vil rejsetiden med tog være ca. 42 minutter, hvilket bl.a. skyldes at toget skal ind og vende ved Frederikshavn station, hvor toget har et ophold på mindst 8 minutter.

Rejsetiden med kollektiv trafik mellem Frederikshavn Nord og Skagen er i dag omkring 60 minutter. Den tilsvarende rejsetid med bil er omkring 35-45 minutter. Med en ny station i Frederikshavn Nord vil rejsetiden med tog være ca. 37 minutter. I rejserelationerne til Hjørring og Skagen vil toget dermed primært være konkurrencedygtigt i forhold til dagens kollektive trafikbetjening.

På den baggrund vurderes passagerpotentialet primært at komme fra den eksisterende kollektive trafik samt fra byudvikling. Det vurderes, at en ny station kan reducere passagertallet på buslinje 4. En ny station i Frederikshavn Nord vil derfor kunne give anledning til en omlægning af den nuværende busbetjening.



Figur 12 Rejsetider mellem Frederikshavn Nord og hhv. Aalborg, Hjørring, Frederikshavn og Skagen med bil og kollektiv trafik i dag hhv. ved etablering af ny station i Frederikshavn Nord.

Sammenligneligt opland

Eksisterende stationer på det nordjyske banenet med et sammenligneligt opland inden for hhv. 400 meter, 600 meter og 2 km er vist nedenfor.

Opland 400 meter	Indbyggere	Arbejdspladser	Uddannelses institutioner	Samlet
Frederikshavn nord	328	57	-	385
<i>Jerup</i>	371	49	-	420
<i>Tornby</i>	309	45	1	354
<i>Herregårdsparken</i>	431	-	-	431
<i>Kvissel</i>	299	14	-	313

Opland 600 meter	Indbyggere	Arbejdspladser	Uddannelses institutioner	Samlet
Frederikshavn nord	597	72	-	669
<i>Jerup</i>	501	56	-	557
<i>Tornby</i>	458	80	1	538
<i>Sindal</i>	761	375	-	1.136
<i>Herregårdsparken</i>	1.057	57	-	1.114

Opland 2.000 meter	Indbyggere	Arbejdspladser	Uddannelses institutioner	Samlet
Frederikshavn nord	4.710	1.045	2	5.755
<i>Kvægtorvet</i>	4.025	1.326	1	5.351
<i>Strandby</i>	3.559	1.019	2	4.578
<i>Skagen</i>	4.196	3.440	3	7.636
<i>Svenstrup</i>	5.512	4.096	2	9.608

Passagerpotentiale

En potentiel station i Frederikshavn Nord har fælles karakteristika med de eksisterende stationer ved f.eks. Jerup, Tornby, Herregårdsparken og Kvægtorvet baseret på deres oplande.

Station	Passagerer pr. år	Dagligt passagertal
<i>Jerup</i>	38.386	128
<i>Tornby</i>	48.165	161
<i>Herregårdsparken</i>	23.421	78
<i>Kvægtorvet</i>	21.253	71
Gennemsnit	32.806	110

Tabel 4 Passagertal ved sammenlignelige stationer i forhold til Frederikshavn Nord

Da der forventes befolkningsvækst i området i de kommende år, vurderes en potentiel station i Frederikshavn Nord på baggrund af sammenlignelige stationer at have potentiale til kunne tiltrække 150-200 passagerer på en hverdag.

Tidseffekt

Tidseffekten ved at etablere en station i Frederikshavn Nord baseres på en tidsbesparelse på ca. 5 min. per passager, svarende til omkring 800 sparede minutter per hverdag. Dette er gevinsten i forhold til at skulle med bus. Værdien af tidsgevinsten er beregnet til 0,5 mio. kr. pr. år.

Tidstabet for de oversiddende passagerer, som nu skal bruge tid på et ekstra stop i Frederikshavn Nord, er opgjort til omkring 2.900 minutter per hverdag

(ved 2 minutter pr. passager). Værdien af tidstabet er beregnet til 5,1 mio. kr. pr. år.

Det samlede nettotidstab er estimeret til omkring 2.100 minutter eller 35 timer dagligt. Værdien af dette nettotidstab er beregnet til et nettotab på 4,6 mio. kr. årligt.

Driftsomkostning

Der er groft estimeret en årlig indtægt på omkring 1,3 mio. kr., mens det skønsmæssigt vurderes, at buslinje 4 vil opleve et indtægtstab på omkring 0,1 mio. kr. som følge af overførte passagerer til toget. På udgiftssiden øges kørselsomfanget med skønsmæssigt 2 minutter ekstra pr. tur svarende til ca. 640 køreplanter årligt, og det medfører meromkostninger til togdrift på omkring 2,4 mio. kr. årligt.

Hertil kommer skønnede årlige drifts- og vedligeholdelsesomkostninger for et trinbræt på 0,4 mio. kr., samt et indtægtstab som følge af øget køretid på 0,2 mio. kr. Det fører til en groft opgjort samlet nettoudgift på 1,8 mio. kr. om året.

Anlægsoverslag

Anlægsoverslaget for et nyt trinbræt på en enkeltsporet strækning ligger i størrelsesordenen 15-20 mio. kr. Dette dækker over et trinbræt uden faciliteter udover selve perronanlægget. Hertil kommer omkostninger til tilslutningsanlæg med forbindelse til stationen.

Anlæg i forbindelse den tidligere station ved Apholmen er helt fjernet. I forhold til stationsudstyr vil det være muligt at genanvende udstyr fra en evt. nedlagt station et andet sted. På den måde kan anlægsomkostningerne reduceres, og budget til drift og vedligehold kan overføres fra den nedlagte station.

4 Togtekniske forhold

Banestrækningerne mellem Hjørring og Frederikshavn og mellem Frederikshavn og Skagen er begge enkeltsporede strækninger, hvor to modkørende tog har begrænsede muligheder for at krydse hinanden.

Det gælder helt generelt for togdrift på enkeltsporede strækninger, at der er klare rammer for, hvordan togtrafikken kan afvikles. Infrastrukturen betyder, at køreplanen tvinges ind i meget stramme køreplan-"systemer", som ikke kan afviges, og hvor der kun er meget begrænset fleksibilitet og muligheder for ændringer.

Region Nordjylland overtog i 2017 bestilleransvaret for den regionale togtrafik på strækningen Skørping – Frederikshavn. Kørslen udføres nu på kontrakt af Nordjyske Jernbaner, mens NT varetager trafikselskabsfunktionen ligesom for bustrafikken. Visionen for den regionale togtrafik var i forbindelse med overtagelsen følgende:

- > Markant flere afgange
- > Gennemkørende tog på strækningen Skørping-Skagen og Skørping-Hirtshals uden omstigning
- > Bedre togmateriel
- > Fast køreplanstruktur med faste minuttal
- > Bedre regularitet
- > Bedre sammenhæng med den øvrige kollektive trafik
- > Kortere rejsetider

4.1 Togdrift på enkeltsporede strækninger

For at togtrafikken i begge retninger skal kunne afvikles på enkeltsporede strækninger, skal der være etableret krydsningsstationer, hvor modkørende tog kan passere hinanden. Krydsningsstationer er korte dobbeltsporede delstrækninger, og de er typisk etableret ved togstationer, hvor togene alligevel skal standse for passagerudveksling. Togene skal ned i fart ved krydsningsstationen, og som minimum skal det ene tog standse helt, mens det modkørende tog kan passere. Som oftest standser begge tog helt på krydsningsstationerne. Togkrydsning kan også ske, hvis der er etableret længere strækninger med dobbeltspor.

For at kunne afvikle en køreplan med en fast ½-timesdrift mellem togafgange i begge retninger skal der være etableret krydsningsstationer, som ligger placeret med et mellemrum på maksimalt 15 minutters køreplantedid (dvs. køretid mellem to krydsningsstationer inkl. evt. standsningstid ved mellemliggende stationer).

Ligger to krydsningsstationer placeret med kortere afstand end 15 minutters minutters køreplantedid, vil de modkørende tog enten skulle sætte hastigheden ned, for ikke at komme for tidligt til krydsningen, eller et tog skal holde helt stille og afvente, at det modkørende tog har passeret ved krydsningsstationen. Dette medfører spildtid for togpassagererne samt en mindre optimal udnyttelse af ressourcerne (togmateriel og -personale).

Ligger to krydsningsstationer omvendt med længere afstand end 15 minutters køretid, vil de modkørende tog ikke kunne krydse hinanden optimalt. De vil derfor ikke have mulighed for at kunne opretholde en fast frekvens på ½-timesdrift. Det vil i et vist omfang være muligt at regulere på køreplanen ved at køre med en 'skæv' frekvens på den berørte strækning (eksempelvis med 20/40 minutters mellemrum i stedet for 30/30 minutter). Skal toget passere flere krydsningsstationer, kan kørslen ikke længere afvikles med fast frekvens med nogenlunde faste minuttal. Dette vil betyde et dårligere kørselstilbud for passagererne på strækningen.

Hvis der køres med en hyppighed med 1/1-timesdrift, skal krydsningsstationerne tilsvarende ligge placeret med et mellemrum på maksimalt 30 minutters køreplanktid (dvs. køretid mellem to krydsningsstationer inkl. evt. standsningstid ved mellemliggende stationer).

4.2 Køreplan optimering

Med udgangspunkt i den fælles vision for den regionale togtrafik prioriteres det, at togdriften skal kunne afvikles:

- > i en fast frekvens med afgang hver halve time i begge retninger i dagtimerne, hvilket giver det bedste tilbud for passagererne på strækningen med kortest mulige ventetider,
- > uden unødigt opholdstid, hvilket minimerer passagerernes rejsetid og giver den mest effektive udnyttelse af materiel og togpersonalets arbejdstid,
- > så tog fra én togstrækning fortsætter videre på en anden, hvorved gennemkørende passagerer undgår ophold og omstigning,
- > med gode korrespondancer til andre tog og busser i knudepunkter, hvilket minimerer ventetid på passagerernes samlede rejse.

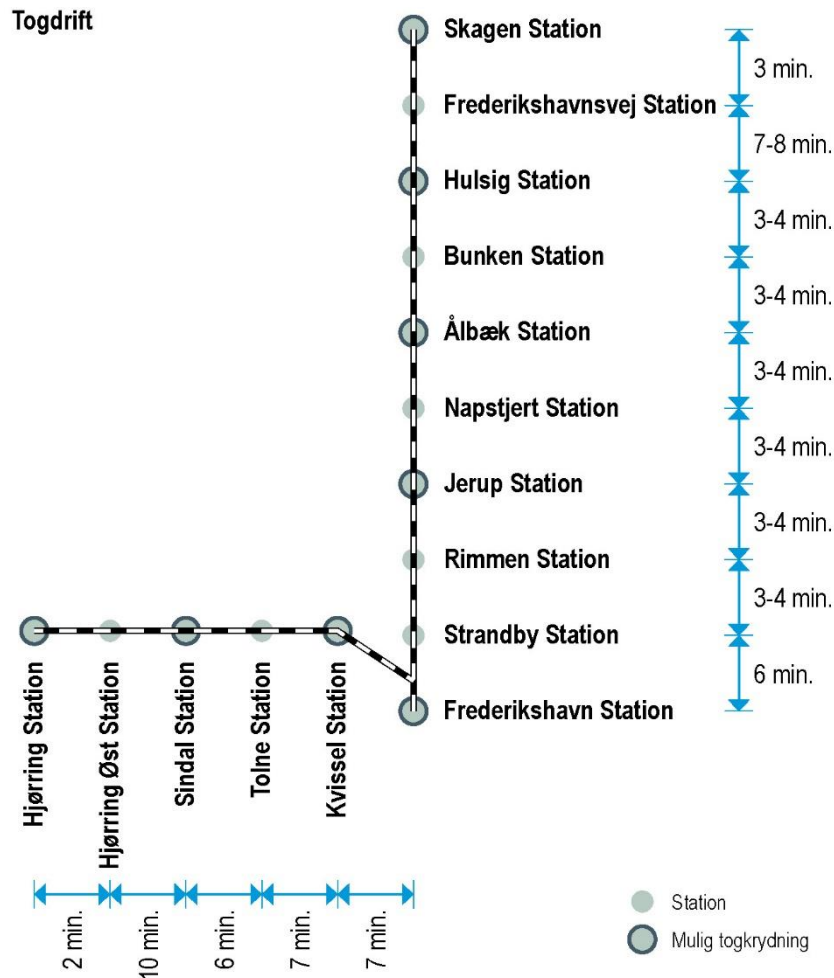
Den nuværende køreplan er tilrettelagt med disse prioriteter for øje.

4.3 Nuværende køreplaner

Nuværende køreplaner er tilrettelagt sammenhængende for det samlede nordjyske banenet og grundlæggende som to forskellige "systemer"; ét system for de perioder, hvor der køres med ½-timedrift (dagtimer/hverdage), og et andet system for de perioder, hvor der køres med 1/1-timedrift (aften/weekend).

Under 1/1-timedriften er der kun halvt så mange tog på skinnerne, hvorfor der ikke er behov for så hyppige togkrydsninger. Visse strækninger kan derfor udføres med kortere køretid. Til gengæld er der under 1/1-timedriften færre og mindre fleksible muligheder for at tilrettelægge optimale korrespondancer og gennemkørende tog.

For at opnå høj effektivitet og de bedst mulige sammenhænge udføres de to køreplanssystemer med forskellige minuttal, og der anvendes andre togkrydsningspunkter i de to køreplanssystemer.



Figur 13 Stationer og muligheder for togkrydsning på banestrækningerne Hjørring-Frederikshavn og Frederikshavn-Skagen.

4.3.1 Hjørring-Frederikshavn

På banestrækningen mellem Hjørring og Frederikshavn krydser de modkørende tog i dag hinanden ved Sindal Station og Kvissel Station i de perioder, hvor der køres med 1/2-timedrift (max. 15 minutter mellem krydsninger). I køreplanen er der i dag 12-13 minutters køretid mellem disse krydsningsstationer, hvorfor der her er luft i køreplanen, hvilket kan give mulighed for at tilføje et ekstra stop. Samlet køreplantid mellem Hjørring og Frederikshavn i perioder med 1/2-timedrift er i alt 33 minutter.

På hverdagsaftener og i weekenden køres der på strækningen mellem Hjørring og Frederikshavn med 1/1-timedrift. I disse perioder krydser togene alene i Hjørring og Frederikshavn, og ikke ved stationer ind imellem. Af denne årsag er den samlede køreplantid mellem Hjørring og Frederikshavn 5 minutter kortere, idet køretiden i perioder med 1/1-timedrift kun er 28 minutter.

Både i perioder med 1/2-timedrift og med 1/1-timedrift sikrer køreplanen gode forbindelser i både Hjørring og Frederikshavn, ligesom togene kører igennem fra

den ene banestrækning til den anden, så gennemkørende passagerer undgår at skulle skifte tog.

Ved Frederikshavn Station har togene behov for et køreplanophold på mindst 8 minutter, da stationen er en såkaldt "sæk-banegård", hvor togene skal skifte kørselsretning. I praksis er indlagt køreplanophold på 8-13 minutter i Frederikshavn, hvilket kan være med til at give lidt luft i køreplanen og øge fleksibiliteten.

4.3.2 Skagensbanen

På banestrækningen mellem Frederikshavn og Skagen køres der også med hhv. ½-timesdrift på hverdage i dagtimer og med 1/1-timedrift i øvrige perioder.

Togene på denne banestrækning krydser i dag hinanden ved Jerup Station og Hulsig Station i perioder med ½-timesdrift (max. 15 minutter mellem krydsninger). I køreplanen er der i dag 11-14 minutters køretid mellem disse krydsningsstationer, hvorfor der her er luft i køreplanen, hvilket kan give mulighed for at tilføje et ekstra stop.

I perioder med 1/1-timedrift (max. 30 minutter mellem krydsninger), krydser togene hinanden ved Aalbæk Station, hvor køretiden Skagen-Aalbæk og Aalbæk-Frederikshavn er 17-20 minutter. Også her er der luft i køreplanen til at kunne tilføje et ekstra stop.

4.4 Konsekvens af nye stop

Konsekvensen af at etablere et ekstra togstop på en eksisterende togstrækning er, at køretiden på strækningen forlænges. I forhold til, at toget i dag kører med en vis hastighed på strækningen, vil et ekstra stop betyde en øget køreplantid. Togets deceleration frem mod stoppet ved en ekstra station, selve opholdstiden ved stationen og tiden til at toget er accelereret op i fart igen efter stationen vil betyde, at køreplantiden kan blive øget med op til 3-4 minutter på grund af det ekstra stop. Hvis toget ikke kører tophastighed på strækningen i dag, eller hvis der er indlagt ekstra tid i forbindelse med togkrydsning, udløser et ekstra stop dog ikke helt så meget ekstra køreplantid.

En forlænget køreplantid er selvfølgelig til en vis gene for de eksisterende passagerer i toget, som får forlænget deres rejsetid. Men især på enkeltsporede strækninger kan en forlængelse af køretiden have meget store konsekvenser på grund af afhængigheden af mulighed for togkrydsning med en afstand på max. 15 minutter og max. 30 minutters køreplantid.

4.5 Ekstra stop ved Frederikshavn Vest

På strækningen mellem Hjørring og Frederikshavn er der som nævnt luft i køreplanen i de perioder, hvor der køres med ½-timedrift, og hvor togene krydser i Sindal og Kvissel. Her vil det køreplanteknisk være uproblematisk at etablere et ekstra stop i Frederikshavn Vest.

I den nuværende køreplan er det derimod ikke muligt at indlægge et ekstra stop i de perioder, hvor der køres med 1/1-timedrift. I dag afvikles togdriften i disse perioder uden togkrydsning mellem Hjørring og Frederikshavn, hvilket gør den samlede køretid 5 minutter kortere end i 1/2-timesdriften. Det medfører dog også, at køreplantiden ikke kan forlænges, uden at der skal indlægges en togkrydsning.

Det vil således ikke være muligt indenfor nuværende køreplanssystem at tilføje et stop i Frederikshavn Vest om aftenen og i weekenden. Nordjyllands Trafiksel-skab vurderer dog, at der køreplanteknisk ikke er noget til hinder for at ændre den nuværende køreplan, således at Frederikshavn Vest også vil kunne betjenes aften og weekend.

Nuværende køreplanssystem med 1/2-timesdrift i dagtimer på hverdage forventes således også at kunne anvendes under 1/1-timedrift aften og weekend. På sigt vil Nordjyske Jernbaner skulle stå for driften syd for Aalborg, og i den forbindelse vurderes det sandsynligt, at man til den tid vil udrulle køreplanssystemet med 1/2-timesdrift i hele driftsperioden.

På strækningen mellem Hjørring og Frederikshavn vil dette i givet fald medføre en længere køretid aften og weekend sammenholdt med i dag, samt at der vil blive luft i køreplanen til et ekstra stop. Endvidere forventes der en "dominoeffekt", hvor eksisterende minuttal, køretider, krydsninger, omstigningsmuligheder, sammenhængende togforløb, mv. i aften- og weekendperioden kan blive ændret på hele det nordjyske banenet.

4.6 Ekstra stop ved Frederikshavn Nord

På Skagensbanen er der luft i køreplanen både under 1/2-timesdriften og under 1/1-timedriften til et ekstra stop. Derfor vurderes etablering af et nyt stop i Frederikshavn Nord umiddelbart at være uproblematisk at absorbere i den eksisterende køreplan.

På Skagensbanen kan en ny station i Frederikshavn Nord evt. erstatte et eksisterende stop ved en mindre benyttet station, og på den måde sikre fortsat fleksibilitet i køreplanen, samtidig med at driftsomkostningerne ikke ændres.

5 Sammenstilling af potentielle stationer i Frederikshavn Kommune

Det vurderes muligt at absorbere et ekstra stop i Frederikshavn Nord ind i den eksisterende køreplan, idet der er luft i køreplanen i forbindelse med togkrydsninger, herunder ved køreplanophold i Frederikshavn.

Et ekstra stop i Frederikshavn Vest vurderes også mulig at etablere. Dette vil dog medføre, at køreplan-systemet for 1/1-timedriften aften og weekend på det nordjyske banenet skal ændres, idet et ekstra stop ikke vil kunne indeholdes i det gældende køreplan-system.

Vurderingen af de to potentielle stationer på forskellige opgjorte parametre er vist i Tabel 5. Opgørelsen kan anvendes til en sammenligning af fordele og ulemper. Da beslutningstagere kan vægte og prioritere de opgjorte parametre forskelligt, er der ikke foretaget en samlet vurdering af hver station.

	Opland	Befolkningsprognose	Rejsetidsændring	Passagerpotentiale	Nettodriftsøkonomi	Nettotids effekt	Anlægsøkonomi	Påvirkning køreplan
Frederikshavn Vest	++	++	++	++	÷	÷÷	÷÷	÷÷
Frederikshavn Nord	+	++	+	+	÷÷	÷÷÷	÷÷	0

Tabel 5 Vurderingen af de to stationer på otte parametre. Skala for de fire første parametre er 0 til 3 plusser, mens de fire sidste parametre er 0 til 3 minusser.

Tabel 6 viser beregnede talværdier for forskellige parameter for de to stationer – herunder en vurdering af det samlede passagerpotentiale samt nettotidseffekten i minutter per hverdag. Nettotidseffekten består af tidsgevinsten for nye passagerer og tidsgenerne for oversiddende passagerer. Samme tidseffekt er opgjort i monetære enheder jf. transportøkonomiske enhedspriser, hvor generne vægter tre gange så meget som gevinsterne.

Endvidere en beregnet nettodriftsøkonomi som følge af ændrede netto indtægter fra passagerer, merudgifter til togdrift samt merudgifter til drift og vedligehold af nye stationer. Endelig et groft anlægsoverslag for et trinbræt.

	Passagerpotentiale /dag	Nettotidseffekt (minutter/dag)	Tidseffekt/år (nettoværdi)	Netto driftsøkonomi/år	Anlægsøkonomi
Frederikshavn Vest	200-250	÷ 800 min.	÷ 3,8 mio. kr.	÷ 1,4 mio. kr.	15-22 mio. kr.
Frederikshavn Nord	150-200	÷ 2.100 min.	÷ 4,6 mio. kr.	÷ 1,8 mio. kr.	15-20 mio. kr.

Tabel 6 Konkret beregnede talværdier for enkelte parametre.

Bilagsforside

Dokument Navn:	Følgebrev vedr. NT Budgetforslag 2023.pdf
Dokument Titel:	Følgebrev vedr. NT Budgetforslag 2023
Dokument ID:	6775980
Placering:	//Dokumenter
Dagsordens titel	Høring af NTs Budget 2023
Dagsordenspunkt nr	4
Appendix nr	1
Relaterede Dokumenter:	2



Til: Frederikshavn Kommune
Brønderslev Kommune
Hjørring Kommune
Jammerbugt Kommune
Læsø Kommune
Mariagerfjord Kommune
Morsø Kommune
Rebild Kommune
Region Nordjylland
Thisted Kommune
Vesthimmerlands Kommune
Aalborg Kommune

Vedr.: NT Budgetforslag 2023

NT Budgetforslag 2023

På bestyrelsesmødet den 23. juni 2022 behandlede og godkendte NT's bestyrelse, at vedlagte NT Budgetforslag 2023 fremsendes i høring hos de nordjyske kommuner og Region Nordjylland.

Høringsperioden for budgetforslaget er fra 1. juli 2022 til 30. september 2022. Budgettet behandles og godkendes på NT's bestyrelsesmødet fredag den 2. december 2022, og det endelige Budget 2023 offentliggøres senest torsdag den 15. december 2022.

Bemærkninger til budgetforslaget skal være NT i hænde **senest fredag den 30. september 2022**.

Kommunale og regionale justeringer til eget serviceniveau resulterende i justerede lokale budgetter vil dog kunne indmeldes til NT frem til **onsdag den 16. november 2022**.

Bemærkninger rettes til økonomichef Lars Vitnes Thomsen (lvt@ntmail.dk).

Med Venlig Hilsen

Thomas Eybye Øster
Direktør, Nordjyllands Trafikselskab

Vedlagt:

- NT Budgetforslag 2023

Nordjyllands Trafikselskab

John F. Kennedys Plads 1T, 3. sal

9000 Aalborg

Tlf.: +45 9934 1111

info@NTmail.dk

NordjyllandsTrafikselskab.dk

Relateret document 2/2

Dokument Navn: Følgrebrev vedr. NT
Budgetforslag 2023.pdf

Dokument Titel: NT Budgetforslag 2023

Dokument ID: 6775980

NORDJYLLANDS TRAFIKSELSKAB

BUDGETFORSLAG 2023

Sendt i høring hos nordjyske kommuner og Region Nordjylland





Forord

På NT's bestyrelsesmøde den 22. april 2022 blev principper og forudsætninger for budgetforslaget for 2023 drøftet og godkendt. Budgetforslag 2023 blev efterfølgende behandlet på NT's repræsentantskabsmøde og efterfølgende godkendt på NT's bestyrelsesmøde den 23. juni 2022. Budgetforslaget sendes nu i høring hos ejerne af NT – de nordjyske kommuner og Region Nordjylland. Høringsperioden for Budgetforslag 2023 er fra 1. juli 2022 til 30. september 2022. Kommunale og regionale justeringer til den enkelte ejers eget serviceniveau resulterende i justerede lokale budgetter vil dog fortsat kunne indmeldes til NT frem til 16. november 2022. Endeligt budget for 2023 godkendes på NT's bestyrelsesmøde den 2. december 2022.

Helt overordnet indeholder budgetforslaget en række budgetforudsætninger, selve budgetforslaget, fordelingsregnskab og engagementsoversigt for NT som helhed og de tre underliggende forretningsområder – Bustrafik, Togtrafik og Flextrafik. I præsentationen af budgetforslaget gennemgås de grundlæggende forudsætninger for passagerindtægter og operatørdgifter med udgangspunkt i de serviceniveauer, som de enkelte ejere har valgt at have det kommende år. Desuden gennemgås centrale udgifter til administration, salg og øvrig drift. I forhold til den enkelte ejer indeholder budgetforslaget desuden et overblik over fordelingsregnskabet for NT, ligesom den enkelte ejers samlede engagement med NT i 2023 og i overslagsårene 2024-2026 præsenteres.

To helt centrale forhold har en markant indvirkning på den samlede økonomi for den kollektive trafik i øjeblikket og dermed også på budgetforslaget for det kommende år. Det første er den markant stigende inflation, som vi har set siden andet halvår af 2021 - og i særdeleshed her i første halvår af 2022 - og specielt de voldsomt stigende energipriser sætter deres meget tydelige aftryk på budgetforslaget for 2023. Således resulterer de stigende priser på diesel, biobrændstof, el og gas, i øgede omkostninger til driften af den kollektive trafik i Nordjylland på mere end 11 % i vedlagte budgetforslag i forhold til niveauet i Budget 2022. NT's økonomi er selvsagt prisfølsom over for så markante konjunkturudsving - og måske også mere end andre kommunale og regionale områder - hvorfor de nordjyske kommuner og Region Nordjylland anbefales at være opmærksomme på dette forhold til bl.a. midtvejsreguleringen her i 2022 og igen på denne tid i 2023.

Udover den markante stigning i energipriserne sætter efterveerne fra COVID-19 fortsat præg på økonomien i den kollektive trafik i Danmark og således også i Nordjylland. Her i Nordjylland har det dog været glædeligt, at kunderne begynder at finde vej tilbage i busser, tog og flextrafik. Vi har derfor en forventning om, at indvirkningen vil være mindre i 2023, og det er vores ambition i 2023 at have passagertallet tilbage på niveauet fra før COVID-19. Det sagt, er vores erklærede mål om at få flere til at rejse sammen i Nordjylland mere relevant end nogensinde, og vi skal på sigt lykkes med at få endnu flere nordjyder til at anvende den kollektive trafik.

Som altid står vi til rådighed for vores ejere ved spørgsmål til vedlagte budgetforslag og ønsker alle god læselyst.

Thomas Øster
Adm. direktør
Nordjyllands Trafikselskab



Indhold

Forord	1
Budgetforudsætninger	3
Generelle forudsætninger	3
Specifikke forudsætninger for Bustrafik	6
Specifikke forudsætninger for Togtrafik	7
Specifikke forudsætninger for Flextrafik.....	9
Budgetforslag.....	11
Hovedtal NT	11
Bemærkninger til budgetforslaget.....	12
Hovedtal Bustrafik	24
Hovedtal Togtrafik	31
Hovedtal Flextrafik.....	36
Fordelingsregnskab.....	40
Fordelingsregnskab NT	41
Fordelingsregnskab Bustrafik.....	42
Fordelingsregnskab Togtrafik	48
Fordelingsregnskab Flextrafik.....	50
Engagementoversigt inkl. budgetoverslagsår	55
NT.....	55
Brønderslev Kommune med bemærkninger	56
Frederikshavn Kommune med bemærkninger	61
Hjørring Kommune med bemærkninger.....	66
Jammerbugt Kommune med bemærkninger.....	71
Læsø Kommune med bemærkninger	76
Mariagerfjord Kommune med bemærkninger	81
Morsø Kommune med bemærkninger	86
Rebild Kommune med bemærkninger.....	91
Region Nordjylland med bemærkninger.....	96
Thisted Kommune med bemærkninger.....	100
Vesthimmerlands Kommune med bemærkninger.....	105
Aalborg Kommune med bemærkninger	110



Budgetforudsætninger

Generelle forudsætninger

Takster

Trafikselskabernes bestyrelser beslutter niveauet for takster i den kollektive trafik, og taksterne reguleres én gang årligt. Det er fastlagt, at taksterne ikke må stige mere end den almindelige pris- og lønudvikling, jf. lov om trafikselskaber. Takststigningsloftet administreres af Trafikstyrelsen, der for 2023 har udmeldt et samlet takststigningsloft på 4,9 %.

Indeksring i operatørkontrakter:

Et helt centralt element i budgetforslaget for 2023 er den indeksring (prisreguleringsmekanisme), som er indbygget i hovedparten af NT's operatørkontrakter.

Formålet med prisreguleringsmekanismen i operatørkontrakterne er at sikre **større sikkerhed i forsyningskæden**, og at betalingen til operatørerne **modsvares de reelle udgifter til bus-, tog- og flexkørsel**.

Operatørkontrakterne reguleres efter branchespecifikke prisindekser, som på Bustrafik er aftalt mellem Trafikselskaberne i Danmark og de to brancheorganisationer for trafikselskabernes operatører (Dansk PersonTransport og Dansk Kollektiv Trafik). Prisregulering sker månedligt på alle kontrakter i Bus- og Togtrafik, mens prisreguleringen foretages halvårligt på kontrakter med fast kørsel i Flextrafik.

De branchespecifikke prisindekser består hver især af en kombineret "kurv" af officielle indeks, som primært offentliggøres af Danmarks Statistik. "Kurvene" for NT's operatørkontrakter i Bus- og Togtrafik består af følgende delindeks:

- Løn
- Drivmiddel (diesel, HVO, gas eller el)
- Forbrugerpriser
- Maskiner
- Rente

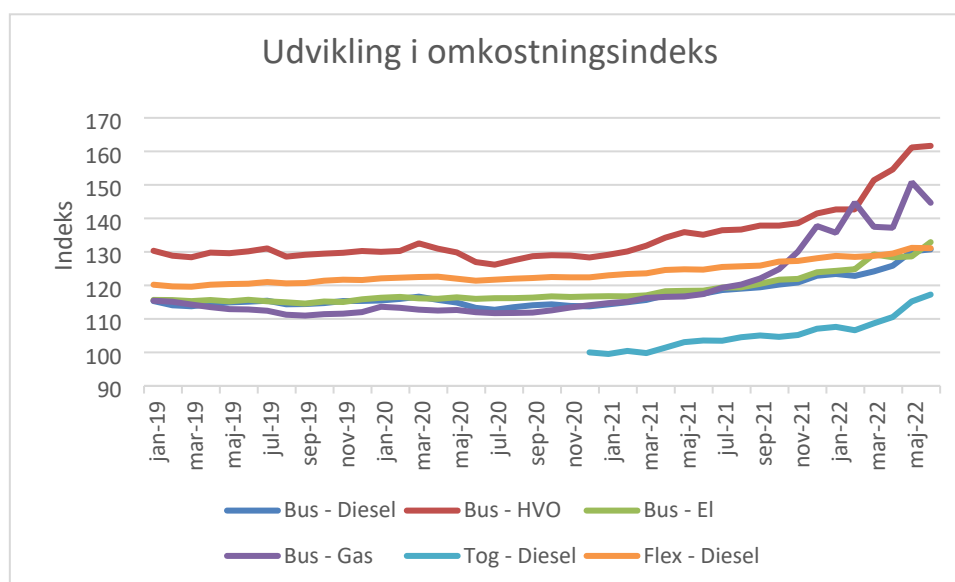
"Kurven" for operatørkontrakter i Flextrafik består af følgende delindeks:

- Løn
- Drivmiddel

Kurvenes sammensætning er illustreret i tabellen nedenfor:

Delindeks	Bus (diesel)	Bus (HVO)	Bus (gas)	Bus (el)	Flextrafik (diesel)
Løn	60%	60%	60%	68%	90%
Drivmiddel	17%	24%	17%	6%	10%
Forbrugerpriser	8%	7%	8%	9%	0%
Maskiner	9%	8%	9%	10%	0%
Rente	6%	1%	6%	7%	0%
Total	100%	100%	100%	100%	100%

Disse delindeks modsvarer efter parternes vurdering på bedst mulige vis den gennemsnitlige omkostningsfordeling for buskørsel, togkørsel og flexkørsel. Alle ovenstående delindeks offentliggøres på månedsbasis på nær lønindekset, der offentliggøres kvartalsvis. Indeksene er forskudt henholdsvis 6 måneder for lønindekset og 2 måneder for de resterende indeks. Dette betyder eksempelvis, at omkostningsindekset for april baseres på delindeks fra februar og lønindeks fra fjerde kvartal året før.



Som det fremgår af diagrammet ovenfor, så har der været voldsomme stigninger i alle indeks siden fastlæggelsen af indekseringen i Budget 2022 tilbage i juni 2021. Endvidere slår effekten fra krigen i Ukraine først igennem på indeksene for maj 2022 pga. forskydningen i offentliggørelsen af de underliggende delindeks. Indekseringen rammer således en foreløbig "top" i forbindelse med udarbejdelsen af Budgetforslag 2023, hvor de offentliggjorte prisindekser for juni 2022 danner grundlag for indekseringen i Budgetforslag 2023.

Den økonomiske effekt af indekseringen beskrives efterfølgende i afsnittene om operatørudgifter for henholdsvis Bus-, Tog- og Flextrafik.

Øvrige indekseringer

Indbyggede reguleringsprincipper i kontrakter med gyldighed i 2023 er indarbejdet i Budgetforslag 2023.



Derudover har bestyrelsen besluttet, at de to eneste udgiftselementer under Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter, hvorpå der skal foretages en generel prisfremskrivning i budgettet, er lønudgifter og udgifter til samarbejdsaftaler.

Effekten af de fravalgte prisfremskrivninger på en række udgiftsposter under Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter betyder, at der er indarbejdet effektiviseringstiltag på Kapacitetsudgifterne på mere end 1 mio. kr. i Budgetforslag 2023.

Udgifter til løn og samarbejdsaftaler prisfremskrives med den generelle pris- og lønudvikling, der løbende skønnes af Kommunernes Landsforening (KL), jf. tabellen nedenfor.

KL's pris- og lønskøn	FV1 2021 – B 2022 (PL skema juni 2021)	R 2021 – FV1 2022 (PL skema marts 2022)	FV1 2022 – BF 2023 (PL skema marts 2022)
Løn (hovedart 1 og 5.1)	2,00 %	2,24 %	2,86 %
Priser i alt	1,86 %	2,45 %	2,33 %
Løn og priser i alt	2,00 %	2,30 %	2,70 %

Reklassificering i regnskabsopstillingen

I budgetforslaget er der indarbejdet en reklassificering i regnskabsopstillingen, der betyder, at kategorien Øvrige driftsudgifter også indføres for Flextrafik. Årsagen til denne reklassificering er dels en ensartet kategorisering af de forskellige typer af udgifter på tværs af Bus-, Tog- og Flextrafik internt hos NT, og dels en mere ensartet kategorisering af udgifter på tværs af trafiksselskaberne i Danmark med henblik på bedre benchmarking mellem trafiksselskaberne.

Helt konkret betyder reklassificeringen følgende:

- Udgifterne til FlexDanmark Contact Center (booking og trafikstyring) flyttes fra Samarbejdsaftaler under Kapacitetsudgifter til Call- og kundecenter under Øvrige driftsudgifter
- Udgifterne til FlexDanmark Drift og Udvikling flyttes fra Samarbejdsaftaler under Kapacitetsudgifter til Billetudgifter under Øvrige driftsudgifter

Der er således alene tale om en reklassificering af eksisterende udgiftsposter.

Endeligt er der indarbejdet følgende ændringer til navngivning af udgiftskategorier i regnskabsopstillingen:

- BusIT og TogIT blevet erstattet med fællesbetegnelsen Drift IT.
- Kundecenter er blevet erstattet med betegnelsen Call- og kundecenter.

COVID-19 kompensation

En direkte følge af den i økonomiforhandlingerne for 2023 besluttede udfasning af statens COVID-19 kompensation til trafiksselskaberne i Danmark er, at der ikke budgetteres med COVID-19 kompensation i budgetforslaget for 2023.

Regeringen, KL og Danske Regioner har i forbindelse med økonomiforhandlingerne for 2023 aftalt, at der for 2022 udbetales kompensation til de regionale trafiksselskaber for merudgifter og mindreindtægter, som direkte følger af COVID-19 restriktioner til og med februar 2022. Parterne er enige om, at der med aftalen udbetales



komensation svarende til 0,2 mia. kr. Regeringen, KL og Danske Regioner er endvidere enige om at drøfte håndtering af de regionale trafikskaber for 2022 i september 2022, når der er større klarhed om selskabernes situation i lyset af udfasningen af COVID-19-restriktioner. For NT's vedkommende betyder aftalen, at NT umiddelbart kun står til at få kompenseret 23,8 mio. kr. ud af de estimerede 91,3 mio. kr. i merudgifter og mindreindtægter som direkte afledt af COVID-19 i 2022.

Specifikke forudsætninger for Bustrafik

Passagerindtægter Bustrafik

Passagerindtægterne i budgetforslaget er baseret på følgende:

- Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen.
- Indtægtsfordelingsmodellens fordelingsnøgler fra Budget 2022 fastholdes i Budgetforslag 2023.
- Plustur er i 2023 inkluderet i bus- eller togbilletter, således man rejser gratis, hvis Plustur er en del af en længere rejse.
- Der er indarbejdet takststigninger på 4,9 % i budgetforslaget – dog ikke for Flextur i Budgetforslag 2023. Såfremt der skal foretages takstændringer på Flextur, vil det blive besluttet på NT's bestyrelsesmøde i september 2022.

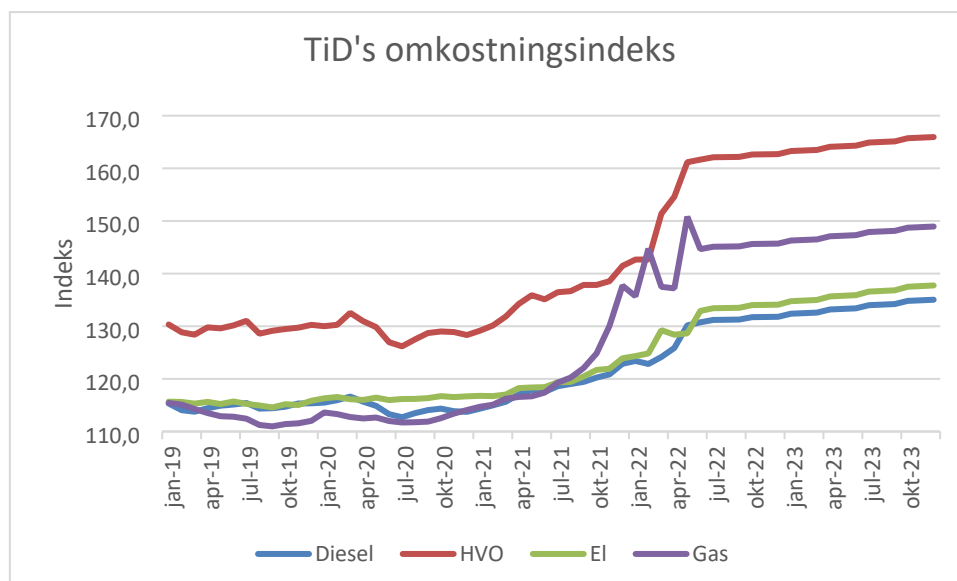
Operatørudgifter Bustrafik

Trafikskaberne i Danmark har i samarbejde med de to brancheorganisationer for NT's operatører Dansk PersonTransport og Dansk Kollektiv Trafik udviklet en række omkostningsindeks, der danner grundlag for kontraktreguleringen af de danske trafikskabers operatørkontrakter. For NT's vedkommende anvendes følgende fire omkostningsindeks i Budgetforslag 2023:

- Omkostningsindeks - diesel
- HVO-indeks - HVO (Hydrotreated Vegetable Oil) eller BtL (Biomass to Liquid)
- Elomkostningsindeks – el
- Gasomkostningsindeks - gas

Yderligere information om de fire omkostningsindeks findes på Trafikskaber i Danmarks hjemmeside (<https://trafikskaberne.dk/>).

Kontraktreguleringen sker månedsvis over for operatørerne. I nedenstående diagram vises udviklingen i indeksene for diesel, HVO, el og gas. Nedenstående diagram er baseret på fremskrivning af de offentliggjorte indeks i juni 2022. Som det fremgår af diagrammet, forventes alle fire indeks at være stigende i 2023.



I budgetforslaget er følgende indeksstigninger i forhold til Budget 2022 indarbejdet:

- Diesel: 11,2 %
- Hvo: 19,5 %
- El: 12,1 %
- Gas: 22,9 %

De gennemsnitlige stigninger betyder under en alt andet lige antagelse en forøgelse i operatørudgifterne på ca. 99 mio. kr. i forhold til Budget 2022.

I det kommende 29. udbud på B/T kontrakter med kørselsstart i august 2023 er der generelt indregnet uændrede priser ud over indeksreguleringer, da der er registreret en varierende prisudvikling med både fald og stigninger i de foregående udbud. Der er dog indregnet en forventet prisstigning på 5 % på udbuddet af en kontrakt med skolebuskørsel i Aalborg, idet der på denne er krav om fossilfrihed i udbuddet. Herudover er der indregnet en prisstigning på 30 % i udbuddet af bybusserne på Mors, da de nuværende priser er lave i sammenligning med lignende kontrakter.

Ved udbud i budgetoverslagsårene 2024-2026 er der forudsat uændrede priser. Helårseffekter af det 29. udbud er indregnet i overslagsårene ved Aalborg Kommune og Morsø Kommune.

Specifikke forudsætninger for Togtrafik

Passagerindtægter Togtrafik

Passagerindtægterne i budgetforslaget er baseret på følgende:

- Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen.
- Indtægtsfordelingsmodellens fordelingsnøgler fra Budget 2022 fastholdes i Budgetforslag 2023.
- Der er indarbejdet takststigninger på 4,9 % i budgetforslaget



Operatørudgifter Togtrafik

NT har i samarbejde med Nordjyske Jernbaner (NJ) udviklet et omkostningsindeks, der danner grundlag for kontraktreguleringen af NT's operatørkontrakt med NJ. Omkostningsindekset beregnes ud fra udviklingen i følgende indeks:

- Lønindeks (vægt 50 %)
- Forbrugerprisindekset i alt (vægt 25 %)
- Prisindeks for vedligeholdelse og reparation af personlige transportmidler (vægt 15 %)
- Forbrugerprisindekset for dieselolie (vægt 9 %)
- Obligationsrentegennemsnit (vægt 1 %)

Kontraktreguleringen sker månedsvis over for NJ.

I budgetforslaget er der indarbejdet en gennemsnitlig stigning på 17,9 % i forhold til Budget 2022, hvilket under en alt andet lige antagelse betyder en forøgelse i togoperatørudgifterne på 32,0 mio. kr.



Specifikke forudsætninger for Flextrafik

Flextrafikken omfatter otte forskellige kørselsordninger:

- Flexhandicap
 - Flexaktivitet
 - Flexlæge
 - Flexskole
 - Flexsygehus
 - Flexlinje
 - Flextur
 - Plustur
- Lukket kørsel | lovbestemt, kræver visitering
- Åben kørsel | er ikke lovbestemt, kræver ikke visitering
(indgår i Bustrafik i budget- og regnskabsmæssig sammenhæng)

Forretningsområdet Flextrafik består således af Flexhandicap og de lukkede lovbestemte kørselsordninger.

Passagerindtægter Flextrafik

Der er ikke indarbejdet takstreguleringer for Flexhandicap i Budgetforslag 2023. Såfremt der skal foretages takstændringer, vil det blive besluttet på bestyrelsesmødet i september 2022.

Operatørudgifter Flextrafik

Flextrafikens operatørudgifter i Budgetforslag 2023 er baseret på følgende elementer:

- Realiserede data fra kontraktstart 1. juli 2021 til og med 1. kvartal 2022
- Forventede effekter af prisreguleringer på ikke udbudt kørsel
- Estimeret dieseltillæg

Kapacitetsudgifter Flextrafik

NT's bestyrelse godkendte den 29. april en opdateret finansieringsmodel for Flextrafikens Kapacitetsudgifter og Øvrige driftsudgifter, der implementeres fra den 1. januar 2023. Den opdaterede finansieringsmodel består af en fast og variabel del med hver sin fordelingsnøgle. Grundbidraget (20 % af kapacitetsudgifterne) fordeles på baggrund af indbyggertal, som er en objektiv nøgle, mens den variable del (80 % af kapacitetsudgifterne) fordeles gennem a conto administrationsbidrag pr. passagerer, som også er tilfældet i dag. Administrationsbidragenes størrelse beregnes som en fast pris pr. tur/passager i forhold til de udgifter, der er forbundet med at løse opgaven.

Den opdaterede finansieringsmodel er indarbejdet i Budgetforslag 2023.

Udbud og indeksering

Fast kørsel

Fast kørsel indeksreguleres halvårligt fra og med 1. kontraktår. Reguleringen sker efter udvikling i et omkostningsindeks, som beregnes ud fra udviklingen i følgende delindeks fra Danmarks Statistik:

- Forbrugerprisindekset for brændstof (PRIS 111 – Diesel) (Vægt 10%)
- Lønindeks for virksomheder og organisationer (ILON 12) (Vægt 90%)



Fra 31. udbud vil der ligeledes blive anvendt et el-omkostningsindeks, der beregnes af Trafikselskaberne i Danmark. Indekset kan findes på Trafikselskaberne i Danmarks hjemmeside (<https://trafikselskaberne.dk/>).

Den faste kørsel, som blev udbudt med kontraktstart 1. juli 2021 (30. udbud), er indeksreguleret med 5,9 %.

Den faste kørsel, der udbydes i 31. udbud med kontraktstart 1. juli 2023 (31. udbud), er indeksreguleret med 5,2 %. Der er ligeledes indarbejdet en 10% stigning i forventet udbudseffekt gældende fra kontraktstart 1. juli 2023 (dvs. 5 % stigning i Budgetforslag 2023 pga. halvårlig effekt), som er baseret på de usikkerheder og tendenser, der lige nu ses på markedet.

Variabel kørsel

Der er indarbejdet en 10% stigning i forventet udbudseffekt på alt variabel kørsel gældende fra kontraktstart 1. juli 2023 (dvs. 5 % stigning i Budgetforslag 2023 pga. halvårlig effekt).

Forventet aktivitetsniveau

Aktivitetsniveauet (antal passagerer) i Budgetforslag 2023 tager udgangspunkt i Regnskab 2019, hvorefter der er korrigeret for kendte ændringer i aktivitetsniveauet samt senest realiserede data for aktivitetsniveau på kørselsordnings- og ejerniveau.



Budgetforslag

Hovedtal NT

(1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BF 2023 vs. B 2022
Driftsindtægter	276.694	352.847	367.036	424.642	71.795
Passagerindtægter	346.258	492.707	491.960	508.867	16.160
Takstsamarbejde	-69.564	-87.199	-87.199	-84.225	2.974
COVID-19 reduktion	0	-52.661	-37.725	0	52.661
Tilskud	949.088	919.272	970.651	1.113.796	194.524
Tilskud a conto	640.561	642.379	642.379	761.958	119.579
Kørselsbidrag	282.113	249.134	301.225	320.284	71.150
Administrationsbidrag	26.414	27.759	27.047	31.553	3.794
Tilskud vedr. COVID-19	156.262	52.661	97.998	0	-52.661
Mistede driftsindtægter	118.673	52.661	38.603	0	-52.661
Nettomerudgifter	37.589	0	59.395	0	0
Indtægter i alt	1.382.044	1.324.780	1.435.685	1.538.437	213.658
Operatørudgifter	-1.208.847	-1.175.532	-1.317.406	-1.381.826	-206.294
Bustrafik	-744.418	-737.133	-813.154	-842.886	-105.753
Flextrafik	-284.486	-254.943	-306.186	-325.849	-70.906
Togtrafik	-179.943	-183.456	-198.065	-213.091	-29.635
Øvrige driftsudgifter	-80.660	-87.222	-82.872	-94.003	-6.781
Busterminaler	-9.300	-8.779	-9.227	-9.661	-882
Call- og kundecenter	-22.116	-21.890	-21.550	-23.002	-1.112
Drift IT	-8.544	-8.553	-8.553	-7.564	989
Billetteringsudstyr	-13.634	-15.837	-15.352	-20.577	-4.739
Lånefinansiering	-3.070	-6.354	-3.235	-6.354	0
Billetudgifter	-23.346	-25.508	-24.730	-26.546	-1.038
Stoppestedsudstyr	-650	-300	-225	-300	0
Kapacitetsudgifter	-59.495	-61.226	-61.638	-61.810	-584
Administration	-50.875	-53.132	-53.132	-53.253	-121
Salgsudgifter	-3.872	-3.708	-3.708	-3.708	0
Samarbejdsaftaler	-1.992	-1.886	-2.299	-2.349	-462
Udviklingspulje	-2.757	-2.500	-2.500	-2.500	0
Ekstraordinære poster	-474	-475	-474	-474	1
Udgifter i alt	-1.349.476	-1.324.455	-1.462.390	-1.538.112	-213.658
Driftsresultat før finansielle poster	32.568	325	-26.705	325	0
Finansielle poster	-361	-325	-336	-325	0
Resultat før disponering	32.207	0	-27.041	0	0
Overførselsadgang	-1.500	0	0	0	0
Efterregulering	-30.707	0	27.041	0	0
Resultat	0	0	0	0	0

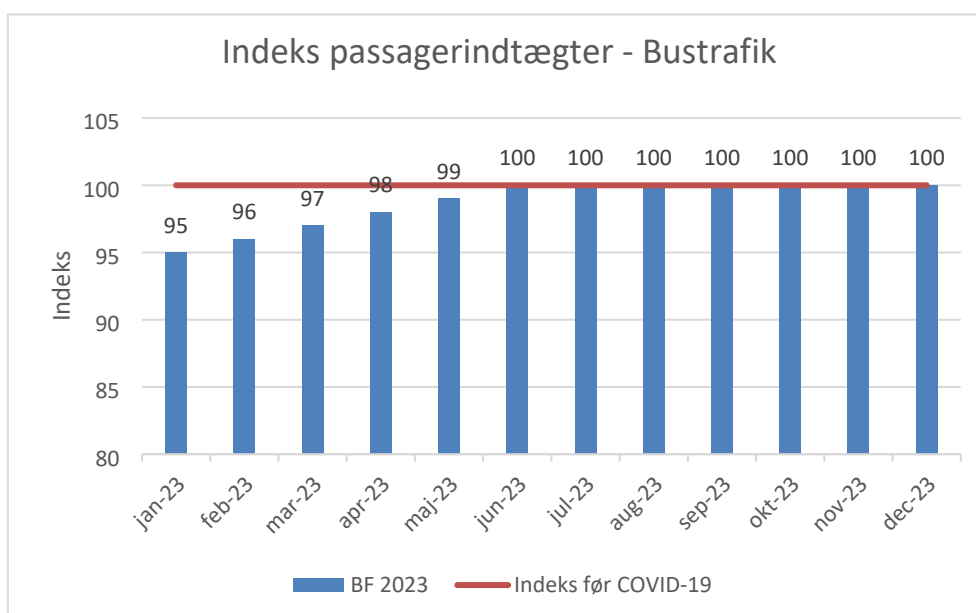
Bemærkninger til budgetforslaget

Driftsindtægter

NT's samlede driftsindtægter i Budgetforslag 2023 består af Passagerindtægter og Takstsamarbejde.

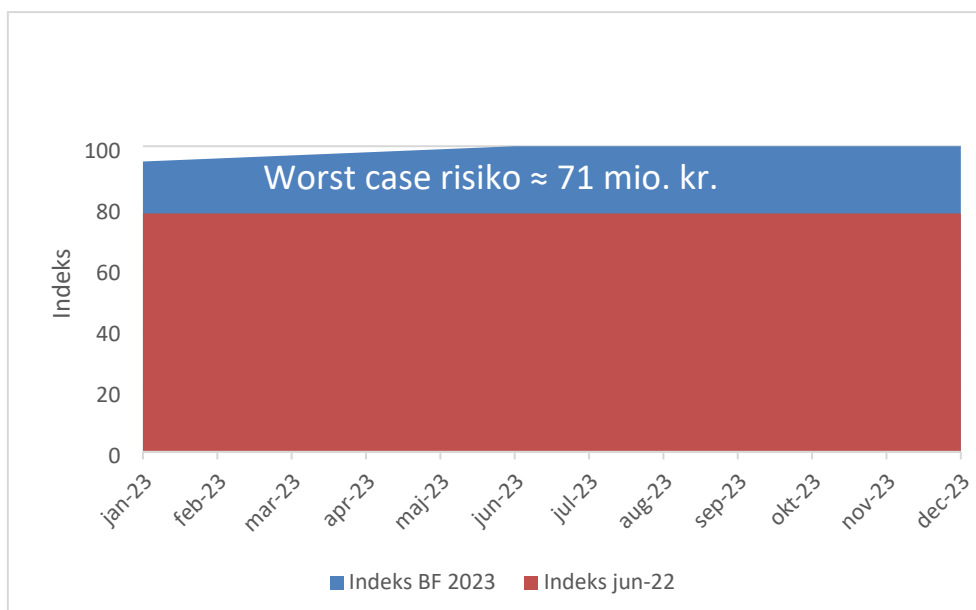
Driftsindtægter Bustrafik

Budgetforslaget tager udgangspunkt i Budget 2022, og for de enkelte måneder i 2023 er passagerindtægterne estimeret i forhold til 2019-niveauet, hvilket er illustreret i nedenstående graf. Som det ses, forventes det, at passagerindtægterne er tilbage i indeks 100 fra juni 2023 (inden indregning af takststigning).



Driftsindtægterne er i budgetforslaget estimeret til 335,4 mio. kr., hvilket er 54,2 mio. kr. højere end Budget 2022. De højere indtægter sammenlignet med Budget 2022 skyldes bl.a. en forventet normalisering af passagertallene. Der er således ikke indregnet en negativ COVID-19 påvirkning af driftsindtægterne i nærværende budgetforslag, hvilket der var i Budget 2022 (41,9 mio. kr.). Herudover giver udmøntningen af takststigningen i 2023 på 4,9 % en merindtægt på 15,6 mio. kr. Takststigningen forventes ikke at have negativ effekt på passagertallet.

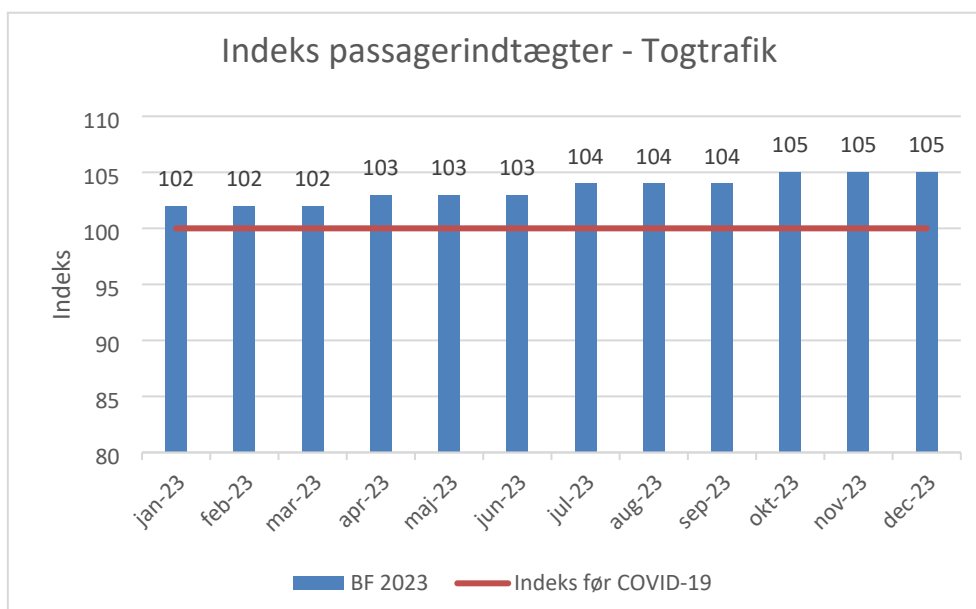
Passagerindtægterne ligger med udgangen af maj 2022 på indeks 78. Der er således indarbejdet en risiko i passagerindtægterne for 2023, såfremt den ovennævnte tilbagevenden til indeks 100 i løbet af 2023 ikke realiseres. Worst case betragtningen er, at indeks 78 bliver den nye "normal" i årene fremover, hvilket vil indebære en reduktion på 71 mio. kr. i forhold til den estimerede driftsindtægt i Budgetforslag 2023 – se også nedenstående diagram.



Se bilag B 1.0.

Driftsindtægter Togtrafik

Ligesom i Bustrafik tager budgetforslaget for Togtrafik udgangspunkt i Budget 2022. For de enkelte måneder i 2023 er passagerindtægterne estimeret i forhold til 2019-niveauet, hvilket er illustreret i nedenstående graf. Som det ses, forventes det, at indtægterne er over indeks 100 i hele 2023 (inden indregning af takststigning).



Driftsindtægterne er i budgetforslaget estimeret til 83,7 mio. kr., hvilket er 17,8 mio. kr. højere end Budget 2022. De højere indtægter i forhold til Budget 2022 skyldes ligesom ved Bustrafik bl.a. en forventet normalisering af passagertallene. Der er derfor ikke indregnet en negativ COVID-påvirkning af driftsindtægterne i budgetforslaget, hvilket der var i Budget 2022 (10,7 mio. kr.). Udmøntningen af takststigningen i 2023 på 4,9 % giver en



merindtægt på 3,8 mio. kr. Takststigningen forventes ikke at have negativ effekt på passagertallet. Overtagelsen af togkørsel til Aalborg Lufthavn er indregnet med en effekt på passagerindtægterne på 0,5 mio. kr.

Se bilag T 1.0.

Driftsindtægter Flextrafik

Kørselsopgaverne udføres som indtægtsdækket virksomhed, hvor administrationsbidrag skal finansiere Kapacitetsudgifter og Øvrige driftsudgifter, mens kørselsbidrag og indtægter fra egenbetaling skal finansiere operatørudgifterne.

Passagerindtægter i form af egenbetaling på Flexhandicap udgør 5,6 mio. kr. (5,8 mio. kr. i Budget 2022).

Se bilag F 1.1.

Tilskud

Tilskud Bustrafik

Området omfatter tilskud fra kommuner og Region Nordjylland. Tilskuddet sikrer, at der skabes balance mellem de samlede udgifter og de samlede indtægter. Det samlede tilskud i Budgetforslag 2023 udgør 620,5 mio. kr. (523,5 mio. kr. i Budget 2022) ekskl. efterreguleringen til ejerne vedr. regnskab 2021 på 4,3 mio. kr. NT's regnskabsmæssige mer- eller mindreforbrug (efterregulering) bliver som udgangspunkt senest afregnet i år to efter regnskabsåret, hvilket giver kommunerne og Region Nordjylland mulighed for at indarbejde efterreguleringen i den årlige budgetproces.

Kommuner og Region Nordjylland har dog altid mulighed for at foretage regnskabsmæssige efterreguleringer i slutningen af selve regnskabsåret eller efterfølgende regnskabsår, hvis denne mulighed er at foretrække for den enkelte ejer.

Se Bilag B 2.0.

Tilskud Togtrafik

Området omfatter tilskud fra Region Nordjylland. Tilskuddet sikrer, at der skabes balance mellem de samlede udgifter og de samlede indtægter. Det samlede tilskud i Budgetforslag 2023 udgør 141,5 mio. kr. (118,9 mio. kr. i Budget 2022).

Tilskud Flextrafik

NT får tilskud fra kommuner og Region Nordjylland til at udføre Flextrafik i form af kørsels- og administrationsbidrag.

Det samlede tilskud i Budgetforslag 2023 udgør 351,8 mio. kr. (276,9 mio. kr. i Budget 2022).

Kørselsbidraget udgør i budgetforslaget 320,3 mio. kr. jf. bilag F 2.2, hvilket er en markant stigning ift. Budget 2022, som var på 249,1 mio. kr.

Afvigelsen i kørselsbidrag/operatørudgifter skyldes flere faktorer. For det første er et centralt element i aftalen vedr. COVID-19 kompensation for Flextrafik, at der kompenseres efter budget. Det betyder, at de seneste to budgetter (2021 og 2022) har skulle afspejle en normal situation, så de kunne danne grundlag for beregning af



mer- og mindreudgifter. Det betyder i praksis, at Budget 2022 er lagt med udgangspunkt i Regnskab 2019, hvortil der er indarbejdet forventede udbudseffekter, prisreguleringer og eventuelle budgetbesparelser ønsket af ejere. Den markante budgetafvigelse skal således ses i lyset af, at Regnskab 2021 også var præget af stigende operatørudgifter, hvilket resulterede i en samlet COVID-19 kompensation på 27,5 mio. kr. vedr. Flextrafik i Regnskab 2021, samt at der i 2022 også opleves yderligere stigninger.

Flextrafikken har således i en længere periode været ramt af stigende operatørudgifter, der er forårsaget af flere parametre. Generelt har flextrafikken været ramt af højere priser for udført kørsel, hvor udbudseffekter også har været større end budgetteret. Den faste kørsel har været påvirket af, at kørslen generelt er planlagt med færre kunder i vognen samtidig (lavere kapacitetsudnyttelse), mens den variable kørsel har været særligt ramt af kapacitetsudfordringer.

Kørselsbidraget er derudover direkte relateret til aktivitetsniveauet. I budgetforslaget er aktivitetsniveauet fastlagt med udgangspunkt i Regnskab 2019, som er sammenholdt med den seneste udvikling fra 2021 og årets første måneder. Dette er gjort på kommune- og kørselsordningsniveau. Det overordnede aktivitetsniveau er 4 % højere, mens der på kørselsordningsniveau opleves nedenstående afvigelser. Der ses eksempelvis en stigning på 11 % for Flexskole.

Aktivitetsniveau (antal passagerer)	B 2022	BF 2023	Afvigelse, %
Flexaktivitet	285.102	260.236	-9 %
Flexhandicap	98.217	98.185	0 %
Flexlæge	159.493	160.500	1 %
Flexskole	650.155	722.836	11 %
Flexskole – Bus	1.175	236	-80 %
Flexsygehus	237.401	249.531	5 %
Total	1.431.543	1.491.524	4 %

Operatørudgifterne påvirkes ligeledes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine.

Til sidst forventes den kontraktmæssige regulering af ikke udbudt kørsel (fast kørsel) at være på højere niveau end budgetteret, som følge af de stigende brændstofprisers indvirkning på det anvendte omkostningsindeks til regulering.

Nedenfor er det estimeret, hvilket omfang en række af ovenstående faktorer har i Budgetforslag 2023:

- Stigende aktivitetsniveau (ift. Budget 2022): 14,0 mio. kr.
- Estimeret udbudseffekt af 31. udbud: 13,8 mio. kr.
- Kontraktreguleringer: 8,5 mio. kr.
- Dieseltillæg: 1,2 mio. kr.
- Bonusmodel: 0,9 mio. kr.
- Indarbejdede budgetbesparelser, som ikke er realiseret hos ejer: 5,6 mio. kr.



I forlængelse af ovenstående var der i Budget 2022 indarbejdet en udbudseffekt vedr. 30. udbud, som ikke blev realiseret. Det vurderes med et overordnet estimat, at den faktiske udbudseffekt betyder en øget udgift på mellem 11,0 og 13,0 mio. kr.

Den resterende del af afvigelsen, der udgør en stigning på 10,9 % ift. Budget 2022, vurderes at bestå af prisstigninger, højere serviceniveau og kapacitetsudfordringer. Estimerne vedr. dieseltillæg og kontraktreguleringer baserer sig på senest offentliggjorte dieselindeks fra Danmarks Statistik fra april måned. Estimerne er i den ejerspecifikke rapportering brudt ned på ejerniveau.

I Budgetforslag 2023 udgør administrationsbidraget og grundbidraget 31,6 mio. kr. jf. bilag F 2.3, hvilket er en stigning på 3,8 mio. kr. ift. Budget 2022.

Tilskud vedr. COVID-19

Som nævnt i afsnittet vedr. generelle forudsætninger til budgetforslaget indregnes der ikke COVID-19 kompensation i budgetforslaget.

Operatørudgifter

Operatørudgifter Bustrafik

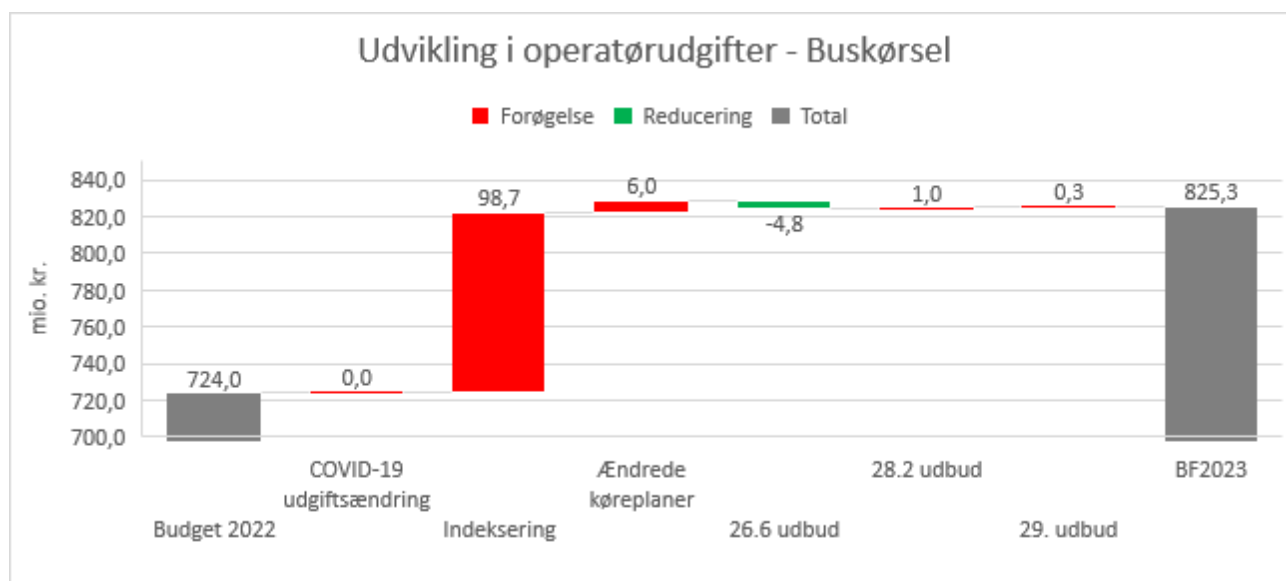
Operatørudgifter i Bustrafik omfatter udgifter vedr. kontrakter indgået med de operatører, der udfører kørslen for NT. Kontrakterne indgås normalt for mellem 4-10 år (plus evt. optioner for forlængelse), og betalingen til operatørerne prisreguleres hver måned med omkostningsindekset fra Trafikselskaberne i Danmark.

Flexlinje, Flextur og Plustur udføres i flextrafikken, men overføres til Bustrafik.

Operatørudgifterne i Bustrafik udgør i alt 842,9 mio. kr. (737,1 mio. kr. i Budget 2022). Fordeling af operatørudgifter til de enkelte ejere fremgår af afsnittet Bustrafikkens fordelingsregnskab.

Buskørsel

Operatørudgifterne for Buskørsel er budgetteret til 825,3 mio. kr. (724,0 mio. kr. i Budget 2022). Stigningen skyldes primært højere omkostningsindeks, hvilket er illustreret i nedenstående bro, som viser udviklingen i operatørudgifter fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



Budgetforslag 2023 indeholder følgende kørselsomfang/ressourceforbrug:

Køreplantimer (Kpt.) - Buskørsel	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Kommuner	593.308	597.488	598.582
Region	298.853	300.622	300.057
Midttrafik	15.140	15.444	15.448
Total	907.301	913.554	914.088

Busser – Buskørsel (kontraktbusser)	B 2022	FV1 2022	BF 2023*
I alt	444	449	449

* Ultimo

I Budgetforslag 2023 indgår følgende ændringer i forhold til gældende køreplan (2022/2023):

Kommuner/Finansiering	Tidspunkt	Ændringer
Brønderslev	Medio 2023	Udbud
Frederikshavn	Medio 2022	Uændret
Hjørring	Medio 2022	Køreplanudvidelser (mindre)
	Medio 2023	Udbud
Jammerbugt	Medio 2022	Udbud
Læsø	Medio 2022	Uændret
Mariagerfjord	Medio 2023	Uændret
Morsø	Medio 2023	Udbud
Rebild	Medio 2022	Uændret
Thisted	Medio 2022	Uændret
Vesthimmerland	Medio 2022	Uændret
Aalborg Kommune	Medio 2022	Udbud
	Medio 2023	Udbud
Region Nordjylland	Medio 2022	Udbud



En væsentlig bemærkning er, at Hovednet Vest projektet (udvidelse af driften i Det Nordjyske Hovednet for Region Nordjylland og kommunerne Morsø, Thisted, Jammerbugt og Vesthimmerland) håndteres i et særskilt projektrekskab, og det er således ikke inkluderet i nærværende budget eller i overslagsårene.

Flexlinje, Flextur og Plustur

Operatørudgifterne til Flexlinje, Flextur og Plustur er budgetteret til 17,6 mio. kr. (13,1 mio. kr. i Budget 2022).

Budgetforslag 2023 indeholder følgende kørselsomfang/ressourceforbrug:

Ture - Flexlinje (Teletaxi)	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Kommuner	2.504	1.121	1.089
Region	0	0	0
I alt	2.382	1.121	1.089

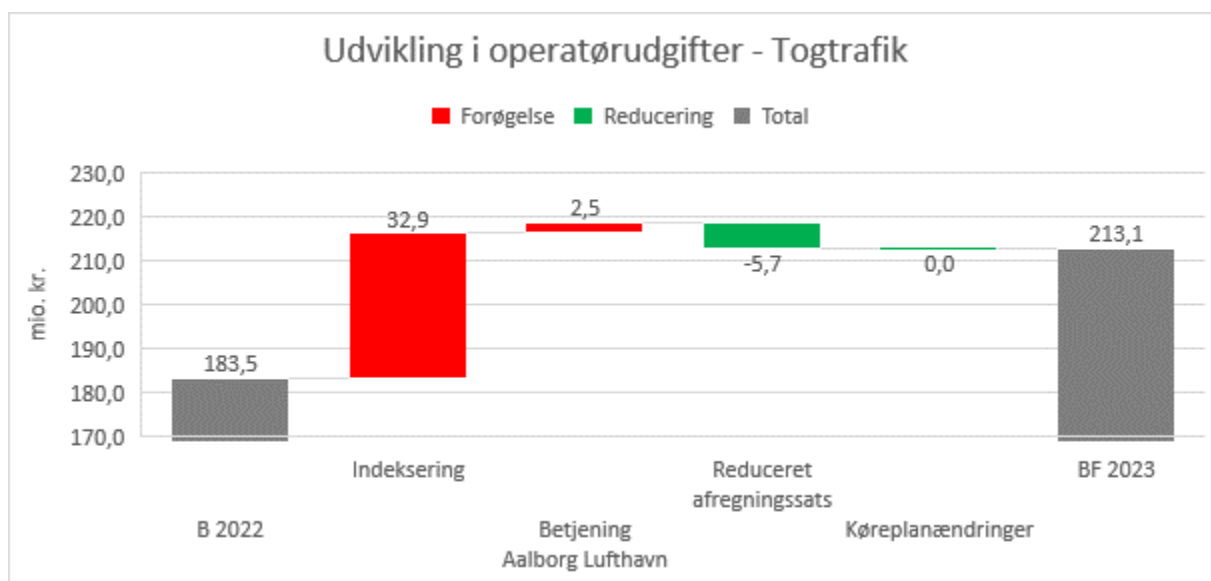
Passagerer - Flextur og Plustur	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Kommuner	114.918	108.284	118.309
Region	0	0	0
I alt	118.378	108.284	118.309

Operatørudgifter Togtrafik

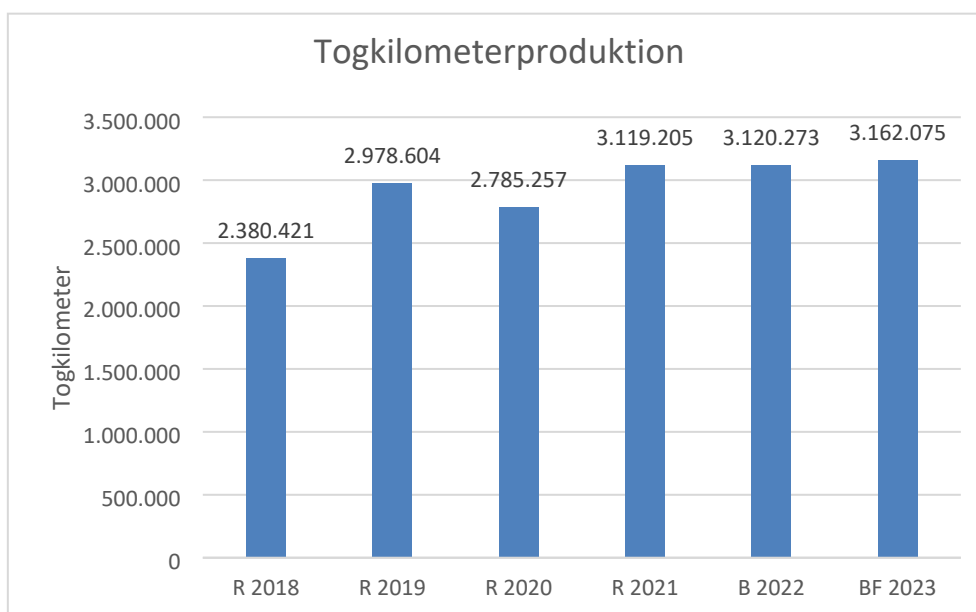
Operatørudgifterne i Budgetforslag 2023 udgør 213,1 mio. kr. (183,5 mio. kr. i Budget 2022). Stigningen på 29,6 mio. kr. skyldes følgende væsentlige ændringer:

- Indeksring i henhold operatørkontrakten øger operatørudgifterne med 32,0 mio. kr.
- Betjening af Aalborg Lufthavn øger operatørudgifterne med 2,5 mio. kr.
- Aftalt justering af den kilometerafhængige afregningssats i operatørkontrakten med NJ, som nedsættes fra 22,89 kr. til 21,43 kr. pga. lavere udgiftsniveau i årene i årene 2022-2025. Justeringen af afregningssatsen reducerer operatørudgiften med 5,7 mio. kr. i budgetforslaget.

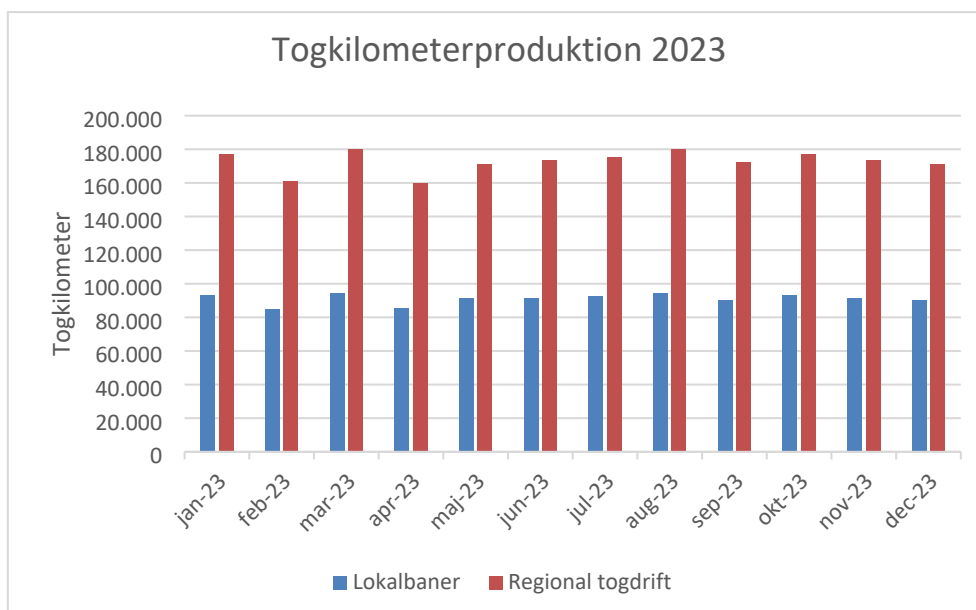
Nedenstående graf illustrerer udviklingen i togtrafikkens operatørudgifter fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



Udviklingen i NJ's samlede togkilometerproduktion siden 2018 fremgår af efterfølgende diagram. Den mindre stigning på knap 42.000 togkilometer fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023 skyldes betjeningen af Aalborg Lufthavn, som NJ påbegynder i december 2022.



Operatørudgifterne er opdelt i Lokalbaner og Regional togdrift, og udgiftsniveauet afspejler de indgåede kontrakter mellem NT og NJ. Operatørudgifterne fremgår af bilag T 3.1 og T 3.2. I diagrammet nedenfor fremgår den budgetterede togkilometerproduktion for 2023 opdelt på hhv. Lokalbaner og Regional togdrift.



Lokalbaner

Lokalbaner omfatter dels udgifter til de aftaler, der er indgået mellem NT og NJ vedr. kørsel på strækningerne Frederikshavn – Skagen og Hjørring – Hirtshals, og dels tilskud til drift og vedligehold af infrastruktur på samme strækninger.

Se bilag T 3.1.

Regional togdrift

Regional togdrift omfatter udgifter til den operatøraftale, der er indgået mellem NT og NJ vedr. kørsel på strækningen Skørping – Frederikshavn, der driftes og vedligeholdes af Banedanmark. Fra december 2022 overtager NJ kørslen til Aalborg Lufthavn til og med 2024.

Se bilag T 3.2.

Operatørudgifter Flextrafik

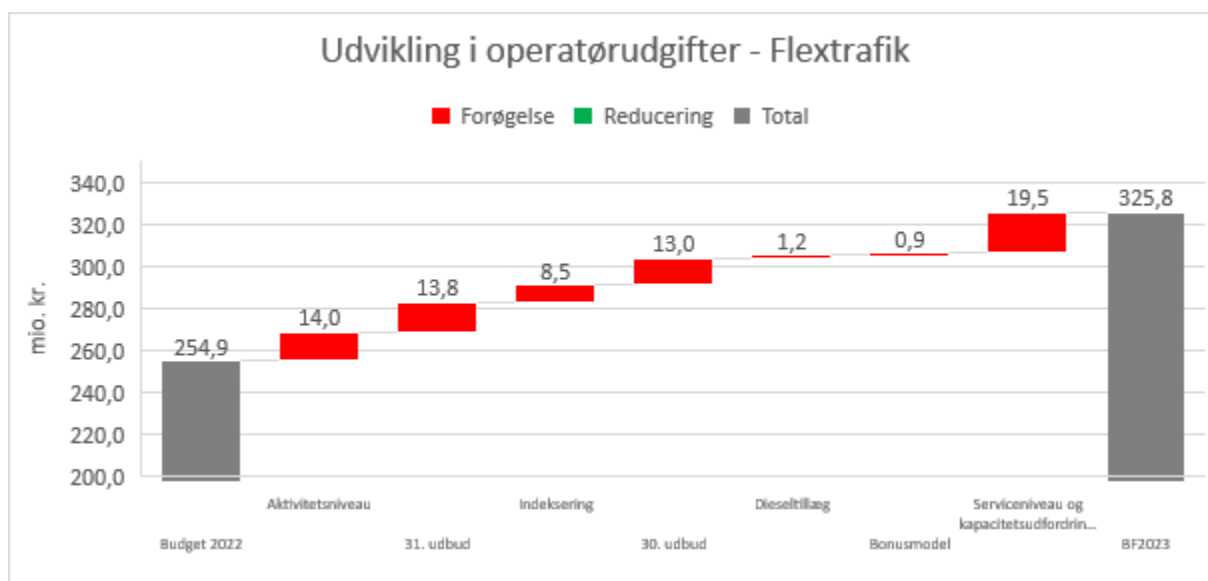
Flextrafikens operatørudgifter i Budgetforslag 2023 er baseret på følgende elementer:

- Realiserede data fra kontraktstart 1. juli 2021 til og med 1. kvartal 2022
- Forventede effekter af prisreguleringer på ikke udbudt kørsel
- Estimeret dieseltillæg

Budgetforslag 2023 indeholder operatørudgifter på 325,8 mio. kr. (254,9 mio. kr. i Budget 2022), jf. bilag F 4.0.

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022. Der opleves i denne periode et stigende omkostningsniveau, som resulterer i en stor stigning ift. Budget 2022. Dette er beskrevet yderligere i afsnittet om Tilskud Flextrafik.

Nedenstående graf illustrerer udviklingen i flextrafikens operatørudgifter fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023 (de enkelte faktorer er beskrevet i afsnittet om Tilskud Flextrafik er estimeret).



Øvrige driftsudgifter

Budgetforslag 2023 på Øvrige driftsudgifter viser et udgiftsniveau på 94,0 mio. kr., som samlet set er 6,8 mio. kr. over det budgetterede niveau i 2022. De underliggende afvigelser beskrives nedenfor.

- Budgetforslag 2023 for Busterminaler er på 9,7 mio. kr. Det er 0,9 mio. kr. højere end Budget 2022. Den primære årsag til stigningen er opsætning af videoovervågning på terminalerne (0,6 mio. kr.) med det formål at skabe tryghed for kunderne samt mindske hærværk. Den resterende del af stigningen i udgiftsniveauet skyldes stigende udgifter til driften af terminalerne, herunder rengøring, husleje, elforbrug mv.
- Budgetforslag 2023 for Call- og kundecenter er samlet set budgetteret til 23,0 mio. kr. og er således 1,1 mio. kr. højere end Budget 2022. Stigningen skyldes:
 - En øget udgift til FlexDanmark's Contact Center på 0,6 mio. kr., som er en kombination af lønfremskrivning og øget ressourcestræk.
 - Ansættelse af to trafikstyrere hos NT grundet udfordring med stigende svartider samt ønske om at komme tættere på driftsafviklingen af flextrafikken giver øgede udgifter for 0,9 mio. kr.
 - Færre ressourcer i NT's Salgs- og servicecenter giver besparelse på 0,4 mio. kr.
- Budgetforslag 2023 for Drift IT er estimeret til 7,6 mio. kr. (8,6 mio. kr. i Budget 2022). Der budgetteres således med en besparelse på 1,0 mio. kr. i forhold til Budget 2022. Årsagen er transformationen, hvor en stor del af udgifterne til BusPC og bagvedliggende infrastruktur flyttes fra NT til entreprenører. Den fulde besparelse, som forventes opnået heraf, er dog ikke indregnet, da der vil være behov for en midlertidig løsning, indtil transformationen er på plads forventeligt august 2023. Derudover forventes der udgifter til udstyr til Plusbus, som er en ny post, på 1,4 mio. kr.
- Billetteringsudstyr stiger med 4,7 mio. kr. i forhold til Budget 2022. Dette kan primært kan tilskrives budgettering af 8 kontrollører til Plusbus i Aalborg i forbindelse med indførsel af frit flow. Det er væsentligt at bemærke, at Aalborg Kommune finansierer alle 8 Plusbus kontrollører.
- Billetudgifter stiger med 1,0 mio. kr. i forhold til Budget 2022. Stigningen skyldes, at den andel af FlexDanmarks samlede udgifter til IT drift og udvikling, som NT skal finansiere, stiger med 2 % i 2023 (NT's



andel af de samlede udførte ture via FlexDanmarks systemer i 2023 forventes stige med 2 % på baggrund af de indmeldte budgetforventninger til 2023 fra trafiksselskaberne i Danmark)

- Budgetforslag 2023 for Stoppesteder er estimeret til 0,3 mio. kr. og er på niveau med Budget 2022.

For yderligere detaljer omkring Øvrige driftsudgifter henvises til bilagshenvisningerne i efterfølgende hovedtalstabeller for Bus, Flex- og Togtrafik.

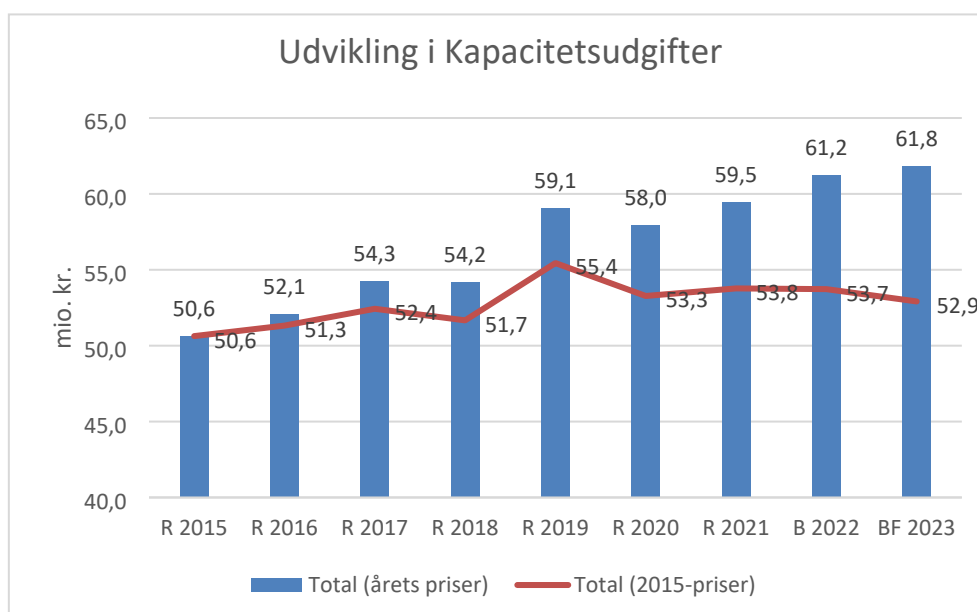
Kapacitetsudgifter

I budgetforslaget forventes Kapacitetsudgifter at blive 61,8 mio. kr. hvilket er 0,6 mio. kr. højere end Budget 2022. De væsentligste underliggende afvigelser er følgende:

- Udgifter til Administration (herunder bl.a. udgifter løn, lokaler, Intern IT og konsulenter) holdes stort set uændrede og stiger samlet set med 0,1 mio. kr. Prisfremskrivning af lønnen udgør 0,9 mio. kr., hvilket modsvares af en tilsvarende reduktion på primært Intern IT.
- Salgsudgifter er på niveau med Budget 2022.
- Samarbejdsaftaler stiger med 0,5 mio. kr., hvilket skyldes prisfremskrivning af eksisterende aftaler.
- Udgifter til Udviklingspulje er på niveau med Budget 2022.

For yderligere detaljer om Kapacitetsudgifterne se bilagshenvisningerne i hovedtalstabellerne for Bus-, Tog- og Flextrafik.

Effekten af de fravalgte prisfremskrivninger og de nævnte budgettilpasninger betyder, at NT i budgetforslaget fremviser et fald i Kapacitetsudgifterne på 2%, når udviklingen opgøres i faste priser (2015-priser). Omtalte udvikling illustreres i nedenstående diagram.





Ekstraordinære poster

NT indbetalte i maj 2021 den samlede feriepengeforpligtigelse til indefrysning jf. ny ferielov ved éngangsbetaling på i alt 4,7 mio. kr. NT finansierer betalingen til feriefonden ved anvendelse af egne kreditfaciliteter, og ejerkredsen medvirker til betalingen heraf over 10 år fra 2021 (årligt tilskud fra ejerkredsen på 0,5 mio. kr. i perioden 2021-2030). Herved undgås en "rentebetaling" til feriefonden svarende til lønudviklingen, og der kan undgås en større administration af området.

Denne udgift er uændret i forhold til Budget 2022.

Finansielle poster

I budgetforslaget fastholdes niveauet fra Budget 2022.



Hovedtal Bustrafik

Bilag	(1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BF 2023 vs. B 2022
	Driftsindtægter	214.074	281.159	287.538	335.372	54.212
B 1.0	Passagerindtægter	283.638	410.295	410.396	419.597	9.302
B 1.1	Takstsamarbejde	-69.564	-87.199	-87.199	-84.225	2.974
B 1.2	COVID-19 reduktion	0	-41.936	-35.659	0	41.936
B 2.0	Tilskud	516.315	523.522	523.522	620.502	96.980
	Tilskud a conto	516.315	523.522	523.522	620.502	96.980
B 2.1	Tilskud vedr. COVID-19	120.958	41.936	42.044	0	-41.936
	Mistede driftsindtægter	110.098	41.936	35.659	0	-41.936
	Nettomerudgifter	10.860	0	6.385	0	0
	Indtægter i alt	851.346	846.618	853.104	955.874	109.256
	Operatørudgifter	-744.418	-737.133	-813.154	-842.886	-105.753
B 3.1	Buskørsel	-733.407	-724.025	-796.948	-825.307	-101.281
B 3.2	Flexlinje, Flextur og Plustur	-11.011	-13.108	-16.207	-17.580	-4.472
	Øvrige driftsudgifter	-55.508	-62.243	-57.889	-65.085	-2.842
B 4.1	Busterminaler	-9.300	-8.779	-9.227	-9.661	-882
B 4.2	Call- og kundecenter	-10.512	-10.783	-10.343	-9.806	977
B 4.3	Drift IT	-7.648	-7.689	-7.657	-7.172	517
B 4.4	Billetteringsudstyr	-12.221	-14.118	-13.605	-17.835	-3.717
B 4.5	Lånefinansiering	-2.752	-5.665	-2.867	-5.631	34
B 4.6	Billetudgifter	-12.425	-14.910	-13.965	-14.680	230
B 4.7	Stoppestedsudstyr	-650	-300	-225	-300	0
	Kapacitetsudgifter	-45.027	-46.491	-46.527	-47.155	-664
B 5.1	Administration	-34.418	-35.228	-35.308	-35.154	74
B 5.2	Salgsudgifter	-3.592	-3.349	-3.357	-3.332	17
B 5.3	Samarbejdsaftaler	-4.439	-5.584	-5.527	-6.351	-767
B 5.4	Udviklingspulje	-2.577	-2.330	-2.335	-2.318	12
B 6.0	Ekstraordinære poster	-474	-475	-474	-474	1
	Udgifter i alt	-845.427	-846.342	-918.044	-955.600	-109.258
	Driftsresultat før finansielle poster	5.920	276	-64.940	274	-1
B 7.0	Finansielle poster	-308	-276	-276	-274	1
	Resultat før disponering	5.611	0	-65.216	0	0
B 8.0	Overførselsadgang	-1.356	0	0	0	0
	Efterregulering	-4.255	0	65.216	0	0
	Resultat	0	0	0	0	0



Bilag Bustrafik

Bilag B 1.0

Driftsindtægter (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Kontant-/Enkeltbillet i alt	10.113	21.788	21.788	22.619
Kontant-/Enkeltbillet	6.656	13.158	13.158	13.660
Kontant-/Enkeltbillet (automatsalg)	3.456	8.630	8.630	8.959
Mobil, app og webshop	24.514	31.169	31.169	32.358
Rejsekort	122.130	196.331	196.807	207.505
Rejsekort	94.452	152.248	152.724	158.426
Off-Peak kompensation	10.321	15.099	15.099	15.675
Rejsekort + off-peak, Regional togdrift	17.356	28.984	28.984	33.404
Periode-/månedskort	22.415	31.663	31.663	32.871
3. parts kort	64.960	90.532	90.532	90.341
Ungdomskort (U)	38.385	57.243	57.243	56.448
Ungdomskort (V)	5.317	10.518	10.518	10.381
Ungdomskort (X)	3.658	4.303	4.303	4.339
Skolekort	14.773	15.620	15.620	16.216
Øvrige kort	2.828	2.848	2.848	2.957
NTbestilling	1.427	2.246	2.246	2.332
Flexlinje, Flextur og Plustur	4.281	5.710	5.335	5.863
Billetaftaler	11.633	10.103	10.103	4.172
Diverse indtægter	3.345	2.316	2.316	2.404
Kompensation (aldersgrænser)	19.544	18.947	18.947	19.669
Hovednet Vest	-723	-511	-511	-536
Passagerindtægter før ændringer	283.638	410.295	410.396	419.597
Passagerindtægter	283.638	410.295	410.396	419.597
Takstsamarbejde	-69.564	-87.199	-87.199	-84.225
DSB	-10.169	-9.216	-9.216	0
Togtrafik	-58.302	-76.603	-76.603	-83.706
Arriva	-1.093	-1.380	-1.380	-520
Driftsindtægter	214.074	323.095	323.196	335.372

Bilag B 1.1

Takstsamarbejde (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
DSB a conto	-13.162	-9.216	-9.216	0
DSB efterregulering	2.993	0	0	0
Togtrafik a conto	-50.944	-76.603	-76.603	-83.706
Togtrafik efterregulering	-7.359	0	0	0
Arriva a conto	-919	-1.380	-1.380	-520
Arriva efterregulering	-174	0	0	0
Total	-69.564	-87.199	-87.199	-84.225



Bilag B 1.2

COVID-19 reduktion (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
COVID-19 reduktion	0	-41.936	-35.659	0
Total	0	-41.936	-35.659	0

Bilag B 2.0

Tilskud (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Tilskud a conto	516.315	523.522	523.522	620.502
Total	516.315	523.522	523.522	620.502

Bilag B 2.1

Tilskud vedr. COVID-19 (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Mistede driftsindtægter	110.098	41.936	35.659	0
Mistede driftsindtægter	110.098	41.936	35.659	0
Ekstra kapacitet	1.292	0	0	0
Værnemidler og rengøring	10.633	0	2.911	0
Merudgifter til Flextrafik	-1.711	0	3.474	0
Kommunikation	175	0	0	0
Crowd control	1.040	0	0	0
Reduceret drift	-570	0	0	0
Nettomerudgifter	10.860	0	6.385	0
Total	120.958	41.936	42.044	0

Bilag B 3.1

Operatørudgifter, Buskørsel (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Buskørsel, lokal	-495.937	-486.381	-531.986	-550.689
Buskørsel, regional	-237.470	-237.645	-264.961	-274.617
Total	-733.407	-724.025	-796.948	-825.307

Bilag B 3.2

Operatørudgifter - Flexlinje, Flextur & Plustur (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flextur	-9.601	-10.389	-12.147	-12.921
Plustur	-1.134	-2.286	-3.736	-4.327
Flexlinje	-275	-433	-324	-332
Total	-11.011	-13.108	-16.207	-17.580



Bilag B 4.1

Busterminaler (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Brovst busterminal	-382	-261	-346	-304
Brønderslev busterminal	-86	-118	-114	-140
Dronninglund Busterminal	-180	-171	-198	-192
Farsø Busterminal	-232	-196	-231	-234
Fjerritslev Busterminal	-333	-295	-372	-366
Frederikshavn busterminal	-160	-203	-192	-238
Hadsund Busterminal	-283	-245	-312	-320
Hjallerup Busterminal	-204	-202	-249	-274
Hjørring busterminal	-83	-109	-101	-118
Hobro Busterminal	-280	-299	-306	-341
Hurup chaufførlokaler	-35	-34	-36	-40
Løgstør busterminal	-239	-262	-262	-290
Nykøbing Mors busterminal	-311	-321	-325	-317
Sæby Busterminal	-175	-184	-187	-202
Thisted Trafikterminal	-89	-102	-118	-109
Aabybro Busterminal	-169	-159	-183	-206
Aalborg Busterminal	-3.126	-3.157	-3.203	-3.403
Aalborg Busterminal - Ventesaal	-2.376	-1.903	-1.903	-1.948
Aalestrup Busterminal	-166	-185	-185	-213
Aars Busterminal	-390	-371	-402	-412
Total	-9.300	-8.779	-9.227	-9.661

Bilag B 4.2

Call- og kundecenter (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Call- og kundecenter	-10.512	-10.783	-10.343	-9.806
Total	-10.512	-10.783	-10.343	-9.806

Bilag B 4.3

Drift IT (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Udfaktureret løn	-947	-969	-965	-1.051
Serviceaftaler, kommunikation mv.	-6.702	-6.720	-6.692	-6.120
Total	-7.648	-7.689	-7.657	-7.172

Bilag B 4.4

Billetteringsudstyr (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Drift/vedligehold, øvrigt udstyr	-212	-124	-167	-126
Udfaktureret løn	-3.027	-3.068	-3.050	-7.427
Webshop	-763	-802	-798	-829
Rejsekort Drift	-8.219	-10.124	-9.590	-9.453
Total	-12.221	-14.118	-13.605	-17.835



Bilag B 4.5

Lånefinansiering (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Afvikling af optaget lån	-5.696	-5.665	-5.631	-5.631
Renteindtægter Ansvarlige Lån	2.944	0	2.764	0
Total	-2.752	-5.665	-2.867	-5.631

Bilag B 4.6

Billetudgifter (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Transaktionsudgifter, Rejsekort	-12.215	-12.960	-12.122	-12.546
Transaktionsudgifter, Øvrige produkter	-745	-701	-750	-780
Indkøb af rejsehjemler	-1.566	-1.546	-1.227	-1.529
Provision	1.270	-24	-38	-40
Gebyrindtægter, Rejsekort	1.166	1.214	907	1.200
Distributionshonorar og -afgifter, Rejsekort	307	0	0	0
Kort og betalingsgebyrer, Nets & Teller	-642	-893	-734	-987
Total	-12.425	-14.910	-13.965	-14.680

Bilag B 4.7

Stoppestedsudstyr (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Standere, skilte, tavler o. lign.	-650	-300	-225	-300
Total	-650	-300	-225	-300

Bilag B 5.1

Administration (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Lokaler og kontorhold	-3.152	-2.771	-2.778	-3.095
Personale	-1.004	-1.492	-1.495	-1.725
Løn	-21.346	-21.364	-21.413	-21.269
Intern IT	-5.879	-7.035	-7.051	-6.335
Konsulenter	-3.038	-2.565	-2.571	-2.730
Total	-34.418	-35.228	-35.308	-35.154

Bilag B 5.2

Salgsudgifter (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Markedsføring	-3.592	-3.349	-3.357	-3.332
Total	-3.592	-3.349	-3.357	-3.332



Bilag B 5.3

Samarbejdsaftaler (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Bus & Tog, Takstsamarbejde	-140	-143	-143	0
Trafikselskaberne i Danmark	-79	-124	-122	-125
Ankenævn for Bus, Tog og Metro	-86	-62	-63	-65
COWI, Indtægtsdeling DSB/NT	0	0	-33	0
Rejsekort & Rejseplan A/S, Køb af data	-225	-229	-244	-236
Rejsekort & Rejseplan A/S, Takst Vest	-115	-112	-109	-111
Rejsekort & Rejseplan A/S, Driftsøkonomigruppen	-1	0	0	0
Rejsekort & Rejseplan A/S, Indtægtsdeling DSB	-38	-44	-44	-45
Rejseplanen A/S, Medlemsbidrag	-1.114	-1.044	-1.089	-1.113
TITSAM, Administrationsbidrag	-9	0	-21	0
Subtotal	-1.809	-1.758	-1.868	-1.695
Overførsel Flexlinje, Flextur og Plustur	-2.630	-3.826	-3.659	-4.656
Total	-4.439	-5.584	-5.527	-6.351

Bilag B 5.4

Udviklingspulje (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Pulje afsat til forretnings- og handlingsplaner	-2.577	-2.330	-2.335	-2.318
Total	-2.577	-2.330	-2.335	-2.318

Bilag B 6.0

Ekstraordinære poster (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Indefrysning af feriepenge, jf. ny ferielovgivning	-474	-475	-474	-474
Total	-474	-475	-474	-474

Bilag B 7.0

Finansielle poster (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Finansielle udgifter	-357	-276	-276	-274
Finansielle indtægter	49	0	0	0
Total	-308	-276	-276	-274



Bilag B 8.0

Overførselsadgang (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Busterminaler	-400	0	0	0
Kundecenter	-205	0	0	0
BusIT	-313	0	0	0
Billetteringsudstyr	0	0	0	0
Lånefinansiering	0	0	0	0
Billetudgifter	-157	0	0	0
Stoppestedsudstyr	0	0	0	0
Kapacitetsudgifter	-280	0	0	0
Ekstraordinære poster	0	0	0	0
Total	-1.356	0	0	0



Hovedtal Togtrafik

Bilag	(1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BF 2023 vs. B 2022
	Driftsindtægter	58.255	65.879	74.536	83.706	17.827
T 1.0	Passagerindtægter	58.255	76.603	76.603	83.706	7.102
T 1.2	COVID-19 reduktion	0	-10.724	-2.067	0	10.724
T 2.0	Tilskud	124.246	118.857	118.857	141.456	22.599
	Tilskud a conto, Lokalbener	46.713	67.523	67.523	78.718	11.196
	Tilskud a conto, Regional togdrift	77.533	51.334	51.334	62.737	11.403
T 2.1	Tilskud vedr. COVID-19	7.787	10.724	2.067	0	-10.724
	Mistede driftsindtægter	7.706	10.724	2.067	0	-10.724
	Nettomerdgifter	82	0	0	0	0
	Indtægter i alt	190.288	195.460	195.460	225.161	29.701
	Operatørudgifter	-179.943	-183.456	-198.065	-213.091	-29.635
T 3.1	Lokalbener	-78.545	-80.116	-86.451	-92.260	-12.144
T 3.2	Regional Togdrift	-101.398	-103.340	-111.615	-120.830	-17.491
	Øvrige driftsudgifter	-8.314	-8.874	-8.818	-8.717	157
T 4.2	Call- og kundecenter	-2.306	-2.087	-2.187	-2.024	64
T 4.3	Drift IT	-896	-864	-896	-392	472
T 4.4	Billetteringsudstyr	-1.413	-1.719	-1.747	-1.914	-195
T 4.5	Lånefinansiering	-318	-690	-368	-723	-33
T 4.6	Billetudgifter	-3.381	-3.513	-3.620	-3.664	-151
	Kapacitetsudgifter	-2.953	-3.110	-3.020	-3.332	-222
T 5.1	Administration	-2.398	-2.568	-2.488	-2.756	-188
T 5.2	Salgsudgifter	-250	-244	-236	-261	-17
T 5.3	Samarbejdsaftaler	-126	-128	-132	-133	-5
T 5.4	Udviklingspulje	-180	-170	-165	-182	-12
	Udgifter i alt	-191.210	-195.440	-209.904	-225.140	-29.700
	Driftsresultat før finansielle poster	-922	20	-14.444	21	1
T 7.0	Finansielle poster	-21	-20	-19	-21	-1
	Resultat før disponering	-943	0	-14.463	0	0
T 8.0	Overførselsadgang	-144	0	0	0	0
	Efterregulering	1.087	0	14.463	0	0
	Resultat	0	0	0	0	0



Bilag Togtrafik

Bilag T 1.0

Driftsindtægter (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Passagerindtægter	58.255	76.603	76.603	83.706
Lokalbaner	14.187	16.083	16.083	16.871
Regional togdrift	44.068	60.520	60.520	66.835
Driftsindtægter	58.255	76.603	76.603	83.706

Bilag T 1.2

COVID-19 reduktion (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Lokalbaner	0	-2.252	-434	0
Regional togdrift	0	-8.473	-1.633	0
Total	0	-10.724	-2.067	0

Bilag T 2.0

Tilskud (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Tilskud a conto, Lokalbaner	46.713	67.523	67.523	78.718
Tilskud a conto, Regional togdrift	77.533	51.334	51.334	62.737
Total	124.246	118.857	118.857	141.456

Bilag T 2.1

Tilskud vedr. COVID-19 (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Mistede driftsindtægter	7.706	10.724	2.067	0
Mistede driftsindtægter	7.706	10.724	2.067	0
Værnemidler og rengøring	42	0	0	0
Kommunikation	10	0	0	0
Crowd kontrol	30	0	0	0
Nettomerudgifter	82	0	0	0
Total	7.787	10.724	2.067	0

Bilag T 3.1

Operatørudgifter Lokalbaner (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Operatørudgifter	-77.822	-79.292	-85.657	-91.408
Bonus	-723	-824	-794	-852
Total	-78.545	-80.116	-86.451	-92.260



Bilag T 3.2

Operatørudgifter Regional togdrift (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Operatørudgifter	-100.064	-102.103	-110.149	-119.216
Bonus	-1.334	-1.237	-1.465	-1.614
Total	-101.398	-103.340	-111.615	-120.830

Bilag T 4.2

Call- og kundecenter (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Øvrige udgifter	-2.306	-2.087	-2.187	-2.024
Total	-2.306	-2.087	-2.187	-2.024

Bilag T 4.3

Drift IT (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Løn	-111	-109	-113	-57
Serviceaftaler, kommunikation mv.	-785	-755	-783	-335
Total	-896	-864	-896	-392

Bilag T 4.4

Billetteringsudstyr (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Drift/vedligehold, øvrigt udstyr	-24	-15	-21	-14
Udfaktureret løn	-350	-374	-392	-797
Webshop	-88	-98	-102	-89
Rejsekort Drift	-950	-1.233	-1.232	-1.015
Total	-1.413	-1.719	-1.747	-1.914

Bilag T 4.5

Lånefinansiering (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Afvikling af optaget lån	-659	-690	-723	-723
Renteindtægter Ansvarlige Lån	340	0	355	0
Total	-318	-690	-368	-723



Bilag T 4.6

Billetudgifter (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Transaktionsudgifter, Rejsekort	-3.324	-3.054	-3.142	-3.131
Transaktionsudgifter, Øvrige produkter	-203	-165	-195	-195
Indkøb af rejsehjemler	-426	-364	-318	-381
Provision	346	-6	-10	-10
Gebyrindtægter, Rejsekort	317	286	235	300
Distributionshonorar og -afgifter, Rejsekort	84	0	0	0
Kort og betalingsgebyrer, Nets & Teller	-175	-210	-190	-246
Total	-3.381	-3.513	-3.620	-3.664

Bilag T 5.1

Administration (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Lokale og kontorhold	-220	-202	-196	-243
Personale	-70	-109	-105	-135
Løn	-1.487	-1.557	-1.509	-1.668
Intern IT	-410	-513	-497	-497
Konsulent	-212	-187	-181	-214
Total	-2.398	-2.568	-2.488	-2.756

Bilag T 5.2

Salgsudgifter (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Markedsføring	-250	-244	-236	-261
Total	-250	-244	-236	-261

Bilag T 5.3

Samarbejdsaftaler (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Bus & Tog, Takstsamarbejde	-10	-10	-10	0
Trafikselskaberne i Danmark	-5	-9	-9	-10
Ankenævn for Bus, Tog og Metro	-6	-5	-4	-5
COWI, Indtægtsdeling DSB/NT	0	0	-2	0
Rejsekort & Rejseplan A/S, Køb af data	-16	-17	-17	-19
Rejsekort & Rejseplan A/S, Takst Vest	-8	-8	-8	-9
Rejsekort & Rejseplan A/S, Driftøkonomigruppen	0	0	0	0
Rejsekort & Rejseplan A/S, Indtægtsdeling NT/DSB	-3	-3	-3	-3
Rejseplanen A/S, Medlemsbidrag	-78	-76	-77	-87
TITSAM, Administrationsbidrag	-1	0	-1	0
Total	-126	-128	-132	-133



Bilag T 5.4

Udviklingspulje (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Pulje afsat til forretningsplan/handlingsplaner	-180	-170	-165	-182
Total	-180	-170	-165	-182

Bilag T 7.0

Finansielle poster (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Finansielle udgifter	-25	-20	-19	-21
Finansielle indtægter	3	0	0	0
Total	-21	-20	-19	-21

Bilag T 8.0

Overførselsadgang (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Kundecenter	-45	0	0	0
BusIT	-37	0	0	0
Billetudgifter	-43	0	0	0
Kapacitetsudgifter	-20	0	0	0
Total	-144	0	0	0



Hovedtal Flextrafik

Bilag	(1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BF 2023 vs. B 2022
	Driftsindtægter	4.365	5.809	4.962	5.565	-245
	Passagerindtægter	4.365	5.809	4.962	5.565	-245
F 1.1	Egenbetaling	4.365	5.809	4.962	5.565	-245
	Tilskud	308.527	276.893	328.272	351.838	74.945
F 2.2	Kørselsbidrag	282.113	249.134	301.225	320.284	71.150
F 2.3	Administrationsbidrag	26.414	27.759	27.047	24.410	-3.349
F 2.4	Grundbidrag	0	0	0	7.143	7.143
F 3.0	Tilskud vedr. COVID-19	27.517	0	53.887	0	0
	Mistede driftsindtægter	870	0	878	0	0
	Nettomerdgifter	26.647	0	53.009	0	0
	Indtægter i alt	340.409	282.702	387.121	357.402	74.700
F 4.0	Operatørudgifter	-284.486	-254.943	-306.186	-325.849	-70.906
	Flexaktivitet	-29.599	-34.314	-35.320	-39.087	-4.773
	Flexhandicap	-21.423	-24.091	-24.971	-28.749	-4.658
	Flexlæge	-31.402	-25.043	-30.520	-32.809	-7.766
	Flexskole	-108.377	-97.285	-125.671	-133.810	-36.526
	Flexskole - Bus	-62	-348	-89	-88	260
	Flexsygehus	-93.567	-73.862	-89.617	-91.305	-17.444
	Øvrige	-56	0	0	0	0
	Øvrige driftsudgifter	-16.838	-16.105	-16.165	-20.201	-4.096
F 5.2	Call- og kundecenter	-9.297	-9.020	-9.020	-11.173	-2.152
F 5.4	Billetteringsudstyr	0	0	0	-827	-827
F 5.6	Billetudgifter	-7.540	-7.085	-7.145	-8.201	-1.117
	Kapacitetsudgifter	-11.515	-11.625	-12.091	-11.323	302
F 6.1	Administration	-14.059	-15.336	-15.336	-15.343	-7
F 6.2	Salgsudgifter	-29	-115	-115	-115	0
F 6.3	Samarbejdsaftaler	2.573	3.826	3.360	4.135	309
	Udgifter i alt	-312.839	-282.673	-334.442	-357.373	-74.700
	Driftsresultat før finansielle poster	27.570	29	52.679	29	0
F 7.0	Finansielle poster	-31	-29	-40	-29	0
	Resultat før disponering	27.539	0	52.639	0	0
	Efterregulering	-27.539	0	-52.639	0	0
	Resultat	0	0	0	0	0



Bilag Flextrafik

Bilag F 1.1

Egenbetaling (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexhandicap	4.345	5.809	4.962	5.565
Total	4.365	5.809	4.962	5.565

Bilag F 2.2

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexaktivitet	29.717	34.314	35.320	39.087
Flexhandicap	18.301	18.282	20.009	23.184
Flexlæge	31.473	25.043	30.520	32.809
Flexskole	108.693	97.285	125.671	133.810
Flexskole - Bus	62	348	89	88
Flexsygehus	93.832	73.862	89.617	91.305
Øvrige	35	0	0	0
Total	282.113	249.134	301.225	320.284

Bilag F 2.3

Administrationsbidrag (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexaktivitet	1.530	1.984	1.729	1.677
Flexhandicap	7.264	9.347	8.511	4.610
Flexlæge	3.826	3.774	3.588	4.622
Flexskole	4.775	4.514	5.101	5.041
Flexskole - Bus	8	50	10	7
Flexsygehus	9.010	8.090	8.108	8.453
Total	26.414	27.759	27.047	24.410

Bilag F 2.4

Grundbidrag	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Grundbidrag	0	0	0	7.143
Total	0	0	0	7.143



Bilag F 3.0

Tilskud vedr. COVID-19 (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexhandicap	870	0	878	0
Mistede driftsindtægter	870	0	878	0
Flexaktivitet	-1.660	0	1.006	0
Flexhandicap	-1.256	0	1.771	0
Flexlæge	4.730	0	5.477	0
Flexskole	12.045	0	29.260	0
Flexskole - Bus	-261	0	-260	0
Flexsygehus	13.049	0	15.755	0
Nettomerdgifter	26.647	0	53.009	0
Total	27.517	0	53.887	0

Bilag F 4.0

Operatørudgifter, Flextrafik (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexaktivitet	-29.599	-34.314	-35.320	-39.087
Flexhandicap	-21.423	-24.091	-24.971	-28.749
Flexlæge	-31.402	-25.043	-30.520	-32.809
Flexskole	-108.377	-97.285	-125.671	-133.810
Flexskole - Bus	-62	-348	-89	-88
Flexsygehus	-93.567	-73.862	-89.617	-91.305
Øvrige	-56	0	0	0
Total	-284.486	-254.943	-306.186	-325.849

Bilag F 5.2

Call- og kundecentre (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
FlexDanmark, Call center	-9.297	-9.020	-9.020	-9.667
Udfaktureret løn, NT Kundecenter	0	0	0	-560
Udfaktureret løn, Trafikstyring	0	0	0	-946
Total	-9.297	-9.020	-9.020	-11.173

Bilag F 5.4

Billetteringsudstyr (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Udfaktureret løn, Flextrafik kontrollører	0	0	0	-827
Total	0	0	0	-827



Bilag F 5.6

Billetudgifter (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
FlexDanmark, Drift	-6.300	-5.936	-5.936	-6.848
FlexDanmark, Udvikling	-1.141	-1.088	-1.088	-1.238
FlexDanmark, SMS advisering	-99	-60	-120	-115
Total	-7.540	-7.085	-7.145	-8.201

Bilag F 6.0

Administration (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Lokale og kontorhold	-783	-1.070	-1.070	-822
Personale	-213	-365	-365	-430
Løn	-10.481	-10.806	-10.806	-11.246
Intern IT	-2.136	-2.090	-2.090	-1.882
Konsulenter	-445	-1.005	-1.005	-963
Total	-14.059	-15.336	-15.336	-15.343

Bilag F 6.1

Salgsudgifter (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Markedsføring	-29	-115	-115	-115
Total	-29	-115	-115	-115

Bilag F 6.2

Samarbejdsaftaler (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Overførsel Flexlinje, Flextur og Plustur	2.573	3.826	3.360	4.135
Total	2.573	3.826	3.360	4.135

Bilag F 8.0

Finansielle poster (1.000 kr.)	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Finansielle udgifter	-32	-29	-40	-29
Finansielle indtægter	1	0	0	0
Total	-31	-29	-40	-29



Fordelingsregnskab

NT's finansieringsmodel tager udgangspunkt i de overordnede principper for fordeling af finansieringsansvaret, der er fastlagt i lov om trafikskaber, samt de tilkendegivelser og beslutninger, der fremkom ved stiftelsen af NT.

De overordnede principper i lovgivningen er følgende:

- Kommunerne finansierer Bustrafik i form af lokale busruter
- Region Nordjylland finansierer Bustrafik i form af regionale busruter
- Region Nordjylland finansierer Togtrafik i form af lokalbaner og regional togdrift
- Kommunerne finansierer handicapkørsel, som er en kørselsordning under Flextrafik
- Regionen og kommunerne finansierer de øvrige kørselsordninger under Flextrafik

De administrative udgifter fordeles forholdsmæssigt. Inden for disse overordnede rammer er det overladt til parterne i NT selv at aftale de mere præcise fordelingsprincipper.

NT er delvist finansieret af offentlige tilskud og delvist af brugerbetaling (dvs. billetindtægter).

Anvendt regnskabspraksis – fordelingsregnskab

Hovedpunkterne i NT's finansieringsmodel er følgende:

- Finansieringsansvaret for Bustrafik (herunder Flexlinje, Flextur og Plustur) fordeles således, at hver part har ansvaret for en konkret del af rutenettet. Dvs., at Region Nordjylland og kommunerne hver især finansierer nærmere angivne ruter eller dele af ruter.
- Lokalbanerne og regional togdrift finansieres af Region Nordjylland.
- Flextrafik finansieres af Region Nordjylland og kommunerne, hvor udgifter og indtægter fordeles efter bopælskommune eller bopælsregion.

Det er en grundlæggende forudsætning i finansieringsmodellen, at ansvaret for fastlæggelse af serviceniveauet og finansieringsansvaret følges ad. Det betyder mere konkret:

- linjeføring, kørselsomfang, standsningsmønster m.v. for busruter
- kørselsomfang, standsningsmønster og infrastrukturinvesteringer for lokalbanerne og regional togdrift
- geografisk dækningsområde og betjeningsintervaller for Flexlinje, Flextur og Plustur
- fastlægges af den part, der har finansieringsansvaret



Fordelingsregnskab NT

Resultat (1.000 kr.)	Operatør -udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets -udgifter *	Passager -indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Resultat **
Brønderslev	-25.551	-1.972	-1.775	4.784	-24.515	24.515	0
Frederikshavn	-47.527	-3.205	-2.638	6.699	-46.671	46.671	0
Hjørring	-55.030	-3.407	-2.982	7.146	-54.273	54.273	0
Jammerbugt	-42.379	-2.189	-1.765	5.874	-40.460	40.460	0
Læsø	-3.972	-43	-141	84	-4.072	4.072	0
Mariagerfjord	-43.824	-2.991	-2.370	8.280	-40.904	40.904	0
Morsø	-17.892	-569	-1.069	450	-19.079	19.079	0
Rebild	-33.926	-2.177	-1.493	6.321	-31.275	31.275	0
Region Nordjylland	-579.013	-38.700	-21.854	198.844	-440.723	440.723	0
Thisted	-39.695	-2.305	-2.408	6.485	-37.923	37.923	0
Vesthimmerland	-35.906	-2.074	-1.814	4.077	-35.717	35.717	0
Aalborg	-443.007	-34.370	-22.300	175.597	-324.080	324.080	0
Ejere	-1.367.722	-94.003	-62.609	424.642	-1.099.692	1.099.692	0
Midttrafik	-14.045	0	0	0	-14.045	14.045	0
Movia	-59	0	0	0	-59	59	0
Samarbejdspartnere	-14.103	0	0	0	-14.103	14.103	0
Total	-1.381.826	-94.003	-62.609	424.642	-1.113.796	1.113.796	0

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2023	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Brønderslev	24.515	560	25.075
Frederikshavn	46.671	-1.689	44.982
Hjørring	54.273	-2.451	51.822
Jammerbugt	40.460	-3.139	37.321
Læsø	4.072	-6	4.066
Mariagerfjord	40.904	-985	39.919
Morsø	19.079	-138	18.941
Rebild	31.275	-1.518	29.757
Region Nordjylland	440.723	2.739	443.462
Thisted	37.923	-344	37.579
Vesthimmerland	35.717	141	35.858
Aalborg	324.080	-11.479	312.601
Kommuner	1.099.692	-18.310	1.081.382
Midttrafik	14.045	253	14.298
Midttrafik	59	0	59
Samarbejdspartnere	14.103	253	14.356
Total	1.113.796	-18.057	1.095.739



Fordelingsregnskab Bustrafik

Resultat (1.000 kr.)	Operatør -udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets -udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Resultat **
Brønderslev	-22.735	-1.555	-1.318	4.419	-21.189	21.189	0
Frederikshavn	-24.269	-1.938	-1.769	6.186	-21.789	21.789	0
Hjørring	-28.141	-1.731	-1.976	6.570	-25.278	25.278	0
Jammerbugt	-17.320	-1.313	-1.191	5.563	-14.261	14.261	0
Læsø	-3.447	-20	-118	67	-3.519	3.519	0
Mariagerfjord	-29.283	-2.123	-1.765	7.990	-25.181	25.181	0
Morsø	-16.280	-346	-816	314	-17.128	17.128	0
Rebild	-18.002	-1.545	-1.050	6.117	-14.480	14.480	0
Thisted	-35.802	-1.785	-1.858	6.091	-33.355	33.355	0
Vesthimmerland	-20.727	-1.405	-1.302	3.764	-19.670	19.670	0
Aalborg	-338.220	-28.336	-18.800	173.154	-212.202	212.202	0
Kommuner	-554.224	-42.097	-31.962	220.233	-408.050	408.050	0
Region Nordjylland	-274.617	-22.988	-15.941	115.138	-198.408	198.408	0
Regioner	-274.617	-22.988	-15.941	115.138	-198.408	198.408	0
Subtotal	-828.842	-65.085	-47.903	335.372	-606.457	606.457	0
Midttrafik	-14.045	0	0	0	-14.045	14.045	0
Total	-842.886	-65.085	-47.903	335.372	-620.502	620.502	0

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2023	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Brønderslev	21.189	497	21.685
Frederikshavn	21.789	65	21.853
Hjørring	25.278	-1.736	23.542
Jammerbugt	14.261	-667	13.594
Læsø	3.519	132	3.650
Mariagerfjord	25.181	-374	24.806
Morsø	17.128	-79	17.050
Rebild	14.480	-116	14.364
Thisted	33.355	42	33.397
Vesthimmerland	19.670	-452	19.217
Aalborg	212.202	-3.461	208.740
Kommuner	408.050	-6.150	401.900
Regionale busruter	198.408	1.642	200.050
Region Nordjylland	198.408	1.642	200.050
Subtotal	606.457	-4.508	601.950
Midttrafik	14.045	252	14.297
Total	620.502	-4.255	616.247



Fordelingsregnskab Bustrafik - Operatørudgifter

Operatørudgifter (1.000 kr.)	A-kontrakter	B/T-kontrakter	Flexlinje	Flextur	Plustur	Total
Brønderslev	-13.196	-8.589	0	-626	-324	-22.735
Frederikshavn	-19.179	-3.528	0	-1.259	-303	-24.269
Hjørring	-12.379	-12.957	0	-2.103	-701	-28.141
Jammerbugt	-5.776	-9.362	0	-1.392	-790	-17.320
Læsø	0	-2.909	0	-446	-93	-3.447
Mariagerfjord	-12.693	-14.630	0	-1.626	-334	-29.283
Morsø	-1.771	-13.328	0	-1.042	-139	-16.280
Rebild	-7.779	-9.478	0	-485	-259	-18.002
Thisted	-20.436	-13.631	0	-1.160	-574	-35.802
Vesthimmerland	-9.994	-9.229	-1	-1.105	-397	-20.727
Aalborg	-321.383	-14.417	-331	-1.676	-413	-338.220
Kommuner	-424.586	-112.059	-332	-12.921	-4.327	-554.224
Region Nordjylland	-268.922	-5.696	0	0	0	-274.617
Regioner	-268.922	-5.696	0	0	0	-274.617
Subtotal	-693.507	-117.754	-332	-12.921	-4.327	-828.842
Midttrafik	-14.045	0	0	0	0	-14.045
Total	-707.552	-117.754	-332	-12.921	-4.327	-842.886

Operatørudgifter (Køreplantimer)	A-kontrakter	B/T-kontrakter	Total
Brønderslev	14.645	9.243	23.889
Frederikshavn	21.998	4.261	26.259
Hjørring	13.879	15.773	29.652
Jammerbugt	6.124	12.449	18.574
Læsø	0	2.096	2.096
Mariagerfjord	14.490	16.416	30.906
Morsø	2.315	15.136	17.451
Rebild	9.052	12.487	21.540
Thisted	20.712	13.721	34.433
Vesthimmerland	11.449	11.546	22.995
Aalborg	353.864	16.924	370.788
Kommuner	468.529	130.053	598.582
Region Nordjylland	294.162	5.895	300.057
Regioner	294.162	5.895	300.057
Subtotal	762.692	135.948	898.640
Midttrafik	15.448	0	15.448
Total	778.140	135.948	914.088



Operatørudgifter (Bidragsgivende passagerer)	Flexlinje	Flextur	Plustur	Total
Brønderslev	0	5.178	2.093	7.271
Frederikshavn	0	9.609	2.042	11.651
Hjørring	0	14.878	5.427	20.305
Jammerbugt	0	8.864	5.274	14.138
Læsø	0	1.275	154	1.429
Mariagerfjord	0	11.868	1.965	13.833
Morsø	0	6.470	774	7.244
Rebild	0	3.925	2.291	6.216
Thisted	0	6.784	3.578	10.362
Vesthimmerland	24	7.407	2.393	9.824
Aalborg	1.065	13.257	2.803	17.125
Kommuner	1.089	89.515	28.794	119.398
Region Nordjylland	0	0	0	0
Regioner	1.089	89.515	28.794	119.398
Total	1.089	89.515	28.794	119.398

Fordelingsregnskab Bustrafik – Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter (1.000 kr.)	Bus- terminaler *	Kunde- center **	BusIT ***	Billetterings- udstyr ****	Låne- finansiering ****	Billet- udgifter *****	Stoppested- udstyr *****	Total
Brønderslev	-303	-152	-164	-517	-195	-193	-31	-1.555
Frederikshavn	-250	-205	-267	-658	-249	-271	-38	-1.938
Hjørring	-104	-207	-188	-647	-244	-288	-53	-1.731
Jammerbugt	-191	-159	-143	-402	-152	-243	-22	-1.313
Læsø	0	-4	-9	0	0	-3	-4	-20
Mariagerfjord	-353	-242	-243	-653	-247	-350	-36	-2.123
Morsø	-180	-34	-98	0	0	-14	-20	-346
Rebild	-253	-179	-127	-500	-189	-268	-28	-1.545
Thisted	-75	-213	-170	-740	-279	-267	-43	-1.785
Vesthimmerland	-256	-132	-176	-473	-179	-165	-25	-1.405
Aalborg	-1.747	-4.879	-3.530	-8.497	-2.104	-7.579	0	-28.336
Kommuner	-3.712	-6.406	-5.113	-13.087	-3.838	-9.640	-300	-42.097
Region Nordjylland	-5.949	-3.399	-2.058	-4.748	-1.793	-5.040	0	-22.988
Regioner	-5.949	-3.399	-2.058	-4.748	-1.793	-5.040	0	-22.988
Total	-9.661	-9.806	-7.172	-17.835	-5.631	-14.680	-300	-65.085

* Fordeling: Udgifter pr. busterminal fordelt på ruter efter antal anløb (særlig fordeling vedr. Aalborg Busterminal)

** Fordeling: Udgifter fordeles efter kundehenvendelser vedr. køreplaner (nøgle: køreplantimer) og takster mv. (nøgle: driftsindtægter)

*** Fordeling: Udgifter fordelt på busser/tog med IT-udstyr og stoppesteder med realtid

**** Fordeling: Udgifter fordelt efter antal busser/tog, hvor B/T-kontraktbusser vægter 50 %, og tog vægter 200 %

***** Fordeling: Udgifter fordelt på baggrund af driftsindtægterne

***** Fordeling: Udgifter fordelt efter antal topskilte i de enkelte kommuner



Fordelingsregnskab Bustrafik – Kapacitetsudgifter

Kapacitetsudgifter * (1.000 kr.)	Kapacitetsudgifter (ekskl. Flexlinje, Flextur og Plustur) **	Fradrag Aalborg Kommune ***	Kapacitetsudgifter (vedr. Flexlinje, Flextur og Plustur) ****	Total
Brønderslev	-1.023	0	-285	-1.307
Frederikshavn	-1.281	0	-470	-1.751
Hjørring	-1.155	0	-797	-1.952
Jammerbugt	-655	0	-526	-1.181
Læsø	-56	0	-61	-117
Mariagerfjord	-1.205	0	-545	-1.750
Morsø	-525	0	-286	-811
Rebild	-812	0	-229	-1.041
Thisted	-1.463	0	-380	-1.843
Vesthimmerland	-914	0	-377	-1.291
Aalborg	-19.229	1.312	-700	-18.617
Kommuner	-28.317	1.312	-4.656	-31.661
Region Nordjylland	-15.768	0	0	-15.768
Regioner	-15.768	0	0	-15.768
Total	-44.085	1.312	-4.656	-47.429

* Fordeles efter antal køreplantimer, dog vægter B/T-køreplantimer kun med 50 %

** Kapacitetsudgifter inkluderer også Finansielle poster

*** Jf. protokollat nr. 2 til vedtægt for NT har Aalborg Kommune fradrag for udgifter til egen køreplanlægning

**** Fordeles efter antal bidragsgivende passagerer

Fordelingsregnskab Bustrafik – Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster (1.000 kr.)	Indefrysingsbeløb feriepenge
Brønderslev	-11
Frederikshavn	-18
Hjørring	-23
Jammerbugt	-10
Læsø	-1
Mariagerfjord	-15
Morsø	-6
Rebild	-9
Thisted	-15
Vesthimmerland	-11
Aalborg	-183
Kommuner	-301
Region Nordjylland	-173
Regioner	-173
Total	-474



Anvendte fordelingsprincipper – Bustrafik

Driftsindtægter

Alle NT's passagerindtægter fra den åbne kollektive trafik inklusive Togtrafik opsamles i Bustrafik.

Alle NT's passagerindtægter fra den åbne kollektive trafik samles i Bustrafik. Indtægtsfordelingsmodellen fordeler alle disse passagerindtægter ud på ruter (dvs. også togstrækninger), hvorfra passagerindtægterne fordeles til den enkelte rutes finansieringsenhed(er).

Operatørudgifter

Fordelingen af kontraktbetalingen til operatørerne på finansieringsenheder opgøres efter følgende principper:

- Regionalruter, som kører internt i Region Nordjylland: Finansieres af Region Nordjylland.
- Regionalruter, som krydser regionsgrænsen: Finansieringen fordeles mellem Region Nordjylland og Region Midtjylland i forhold til kørselsomfanget i de enkelte regioner.
- Lokaleruter inden for én kommune: Finansieres af den kommune, ruten kører i.
- Fælleskommunale ruter: Finansieringen fordeles mellem de pågældende kommuner i forhold til kørselsomfanget i den enkelte kommune.

Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter vedr. Bustrafik og Togtrafik er integreret og fordeles ud fra fordelingsnøglerne, som beskrives i nedenstående:

- **Busterminaler:** Udgifter pr. busterminal fordeles på ruter efter antal anløb, hvorefter udgifterne fordeles til ejerne ud fra ejernes finansieringsgrad på de pågældende ruter.
Der er en særlig aftale vedr. ventesalen på Aalborg Busterminal, idet udgiften til ventesalen fordeles til ejerne (primært Aalborg Kommune og Region Nordjylland) på baggrund af en interviewundersøgelse blandt brugerne af ventesalen om anvendelse af ruter, omstigning mv.
Udgifter til Busterminaler fordeles alene til Bustrafik.
- **Call- og kundecenter:** NT's kundecenter, som er placeret på Aalborg Busterminal, er udskilt som en særskilt udgiftspost som følge af NT's salgsstrategi, hvor NT's kundecenter er eneste sted i Nordjylland, hvor NT vil have personlig betjening. Udgifterne til kundecentret opdeles i to kategorier:
 - Kunde-henvendelser vedr. køreplaner, afgangstider mv. Disse udgifter fordeles til ejerne med køreplantimer som fordelingsnøgle.
 - Kunde-henvendelser vedr. takster, rejsehjemler mv. Disse udgifter fordeles til ejerne med driftsindtægter som fordelingsnøgle.Udgifter til Kundecenter fordeles til Bustrafik og Togtrafik.
- **Drift IT:** Udgiften vedrører indkøb og drift af IT-udstyr i busserne og tog (infoskærme, bus-PC mv.) og drift af realtidsskilte, infoskærme mv. på stoppesteder og terminaler. Udgifterne fordeles til ejerne efter antal A-kontrakt busser og tog med IT-udstyr og stoppesteder med realtid.
Udgifter til BusIT fordeles til Bustrafik og Togtrafik.
- **Billetteringsudstyr og Lånefinansiering:** Udgiften vedrører indkøb, herunder afdrag på lån, og drift, vedligeholdelse og udvikling af. Udgifterne fordeles efter antal busser og tog, hvor A-kontraktbusser vægter 100 %, B/T-kontraktbusser vægter 50 % og tog vægter 200 %.



Udgifter til Billetteringsudstyr og Lånefinansiering fordeles til Bustrafik og Togtrafik.

- **Billetudgifter:** Udgiften vedrører hovedsageligt transaktionsbaserede udgifter ved salg af billetter (f.eks. abonnementsafgift til Rejsekort A/S, salgsgebyrer til Nets, provision etc.). Billetudgifter fordeles til ejerne ud fra en fordelingsnøgle genereret på baggrund af driftsindtægterne, da udgifterne er afledt af salget. Billetudgifter fordeles til Bustrafik og Togtrafik.
- **Stoppesteder:** Udgiften vedrører stoppestedstandere og -skilte, indkøb af realtidsskilte samt køreplankassetter. Idet udgifterne til stoppestedsskilte mv. påhviler vejmyndigheden og dermed kommunerne, fordeles udgiften efter antal topskilte i de enkelte kommuner. Da Aalborg Kommune selv afholder udgifterne til topskilte, indgår topskilte i Aalborg Kommune ikke i fordelingen. Udgifter til Stoppestedsudstyr fordeles alene til Bustrafik.

Kapacitetsudgifter

Kapacitetsudgifter vedrører følgende udgifter:

- Administration
 - Lokale og kontorhold (fx husleje, inventar, rengøring, forsikring, kontorartikler og forsendelse)
 - Personale (fx rejser, hotel, kursus, konferencer, personaleforsikringer og kontingenter)
 - Løn (lønudgifter til NT's administrative personale)
 - Intern IT (fx hardware, software licenser og udvikling, serviceaftaler, IT-konsulenter og telefoni)
 - Konsulenter (fx juridisk bistand, revision, DPO og kundeundersøgelser)
- Salgsudgifter (marketing, branding, kundeinvolvering etc.)
- Samarbejdsaftaler (fx medlemsbidrag til Rejseplanen, Trafikselskaberne i Danmark og FlexDanmark)
- Udviklingspulje

Kapacitetsudgifter inklusiv Finansielle poster fordeles til ejerne med køreplantimer som fordelingsnøgle, hvor A-kontraktbusser og tog vægter 100 %, og B/T-kontraktbusser vægter 50 %.

Ekstraordinære poster

Vedrører ejerkredsens betaling til den samlede feriepengeforpligtigelse til indefrysning jf. ny ferielov.

Ekstraordinære poster fordeles til ejerkredsen på baggrund af fordelingsnøglen fra regnskab 2019 vedr.

Kapacitetsudgifter.



Fordelingsregnskab Togtrafik

Resultat (1.000 kr.)	Operatør -udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets -udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Resultat **
Lokalbaner	-92.260	-2.170	-1.158	16.871	-78.718	78.718	0
Regional Togdrift	-120.830	-6.547	-2.195	66.835	-62.737	62.737	0
Total	-213.091	-8.717	-3.354	83.706	-141.456	141.456	0

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2023	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Lokalbaner	78.718	19.329	98.047
Regional Togdrift	62.737	-18.241	44.496
Total	141.456	1.087	142.543

Fordelingsregnskab Togtrafik – Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter (1.000 kr.)	Bus- terminaler *	Kunde- center **	BusIT ***	Billetterings- udstyr ****	Låne- finansiering ****	Billet- udgifter *****	Stoppested- udstyr *****	Total
Lokalbaner	0	-429	-163	-609	-230	-738	0	-2.170
Regional Togdrift	0	-1.594	-228	-1.305	-493	-2.926	0	-6.547
Total	0	-2.024	-392	-1.914	-723	-3.664	0	-8.717

* Fordeling: Udgifter pr. busterminal fordelt på ruter efter antal anløb (særlig fordeling vedr. Aalborg Busterminal)

** Fordeling: Udgifter fordeles efter kundefordelinger vedr. køreplaner (nøgle: køreplantimer) og takster mv. (nøgle: driftsindtægter)

*** Fordeling: Udgifter fordelt på busser/tog med IT-udstyr og stoppesteder med realtid

**** Fordeling: Udgifter fordelt efter antal busser/tog, hvor B/T-kontraktbusser vægter 50 %, og tog vægter 200 %

***** Fordeling: Udgifter fordelt på baggrund af driftsindtægterne

***** Fordeling: Udgifter fordelt efter antal topskilte i de enkelte kommuner

Fordelingsregnskab Togtrafik – Kapacitetsudgifter

Kapacitetsudgifter * (1.000 kr.)	Kapacitetsudgifter (ekskl. Flexlinje, Flextur og Plustur) **	Togplanlægger ***	Total
Lokalbaner	-991	-168	-1.158
Regional Togdrift	-1.878	-318	-2.195
Total	-2.869	-485	-3.354

* Fordeles efter antal køreplantimer, hvor B/T-køreplantimer kun vægter med 50 %

** Kapacitetsudgifter inkluderer også Finansielle poster

*** Aftale med Region Nordjylland



Anvendte fordelingsprincipper – Togtrafik

Region Nordjylland bærer alene finansieringsbyrden for Togtrafik.

Driftsindtægter

Passagerindtægterne på Lokalbaner og Regional togdrift beregnes i NT's indtægtsfordelingsmodel og afregnes til Region Nordjylland.

Operatørudgifter

Betalingen til operatøren afregnes og bogføres særskilt til Togtrafik.

Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter vedr. Togtrafik er integreret med Øvrige driftsudgifter vedr. Bustrafik jf. afsnittet Øvrige driftsudgifter under Bustrafik. Dog fordeles udgifter til Busterminaler og Stoppesteder ikke til Togtrafik.

Kapacitetsudgifter

Kapacitetsudgifter vedr. Lokalbaner og Regional togdrift er integreret med kapacitetsudgifterne vedr. Bustrafik. Kapacitetsudgifterne fordeles forholdsmæssigt med køreplantimer som fordelingsnøgle.



Fordelingsregnskab Flextrafik

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Resultat **
Brønderslev	-2.816	-418	-457	364	-3.326	3.326	0
Frederikshavn	-23.259	-1.267	-869	513	-24.883	24.883	0
Hjørring	-26.889	-1.677	-1.006	577	-28.995	28.995	0
Jammerbugt	-25.060	-876	-574	311	-26.199	26.199	0
Læsø	-525	-22	-23	17	-553	553	0
Mariagerfjord	-14.541	-867	-606	290	-15.723	15.723	0
Morsø	-1.612	-223	-252	136	-1.951	1.951	0
Rebild	-15.924	-632	-443	204	-16.795	16.795	0
Region Nordjylland	-91.305	-6.995	-2.559	0	-100.860	100.860	0
Thisted	-3.893	-520	-550	395	-4.568	4.568	0
Vesthimmerland	-15.180	-669	-512	313	-16.047	16.047	0
Aalborg	-104.787	-6.035	-3.500	2.444	-111.879	111.879	0
Ejere	-325.790	-20.201	-11.352	5.565	-351.779	351.779	0
Movia	-59	0	0	0	-59	59	0
Samarbejdspartnere	-59	0	0	0	-59	59	0
Total	-325.849	-20.201	-11.352	5.565	-351.838	351.838	0

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2023	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Brønderslev	3.326	63	3.389
Frederikshavn	24.883	-1.754	23.129
Hjørring	28.995	-715	28.280
Jammerbugt	26.199	-2.472	23.727
Læsø	553	-138	415
Mariagerfjord	15.723	-611	15.113
Morsø	1.951	-59	1.892
Rebild	16.795	-1.402	15.393
Region Nordjylland	100.860	9	100.869
Thisted	4.568	-386	4.182
Vesthimmerland	16.047	593	16.641
Aalborg	111.879	-8.018	103.860
Ejere	351.779	-14.890	336.889
Movia	59	0	59
Samarbejdspartnere	59	1	59
Total	351.838	-14.889	336.948



Fordelingsregnskab Flexaktivitet

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Resultat **
Frederikshavn	-4.317	-146	-30	0	-4.493	4.493	0
Hjørring	-6.784	-358	-75	0	-7.217	7.217	0
Jammerbugt	-1.912	-52	-11	0	-1.976	1.976	0
Mariagerfjord	-1.701	-82	-17	0	-1.800	1.800	0
Rebild	-1.128	-29	-6	0	-1.164	1.164	0
Thisted	-208	-32	-7	0	-246	246	0
Aalborg	-23.037	-689	-144	0	-23.870	23.870	0
Total	-39.087	-1.388	-289	0	-40.765	40.765	0

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2023	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Frederikshavn	4.493	-649	3.844
Hjørring	7.217	500	7.717
Jammerbugt	1.976	741	2.717
Mariagerfjord	1.800	25	1.825
Rebild	1.164	4	1.168
Thisted	246	32	278
Aalborg	23.870	1.002	24.872
Total	40.765	1.655	42.420

Fordelingsregnskab Flexhandicap

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Resultat **
Brønderslev	-1.753	-257	-54	364	-1.699	1.699	0
Frederikshavn	-2.628	-329	-69	513	-2.513	2.513	0
Hjørring	-2.794	-351	-73	577	-2.642	2.642	0
Jammerbugt	-1.522	-195	-41	311	-1.446	1.446	0
Læsø	-311	-15	-3	17	-313	313	0
Mariagerfjord	-1.453	-162	-34	290	-1.358	1.358	0
Morsø	-677	-95	-20	136	-656	656	0
Rebild	-916	-110	-23	204	-846	846	0
Thisted	-1.919	-249	-52	395	-1.825	1.825	0
Vesthimmerland	-1.354	-163	-34	313	-1.238	1.238	0
Aalborg	-13.363	-1.888	-393	2.444	-13.200	13.200	0
Ejere	-28.690	-3.815	-795	5.565	-27.735	27.735	0
Movia	-59	0	0	0	-59	59	0
Samarbejdspartnere	-59	0	0	0	-59	59	0
Total	-28.749	-3.815	-795	5.565	-27.794	27.794	0

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT



Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2023	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Brønderslev	1.699	122	1.821
Frederikshavn	2.513	151	2.664
Hjørring	2.642	-88	2.553
Jammerbugt	1.446	-0	1.446
Læsø	313	19	332
Mariagerfjord	1.358	97	1.455
Morsø	656	-21	635
Rebild	846	53	899
Thisted	1.825	-132	1.694
Vesthimmerland	1.238	12	1.250
Aalborg	13.200	-509	12.691
Ejere	27.735	-296	27.440
Movia	59	0	59
Samarbejdspartnere	59	0	59
Total	27.794	-296	27.499

Fordelingsregnskab Flexlæge

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Resultat **
Brønderslev	-1.063	-160	-33	0	-1.257	1.257	0
Frederikshavn	-3.742	-471	-98	0	-4.311	4.311	0
Hjørring	-3.780	-462	-96	0	-4.338	4.338	0
Jammerbugt	-6.008	-325	-68	0	-6.401	6.401	0
Læsø	-214	-7	-2	0	-222	222	0
Mariagerfjord	-296	-44	-9	0	-348	348	0
Morsø	-838	-116	-24	0	-978	978	0
Rebild	-1.257	-170	-35	0	-1.462	1.462	0
Thisted	-1.766	-239	-50	0	-2.055	2.055	0
Vesthimmerland	-1.211	-181	-38	0	-1.430	1.430	0
Aalborg	-12.636	-1.650	-344	0	-14.630	14.630	0
Total	-32.809	-3.825	-797	0	-37.431	37.431	0

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT



Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2023	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Brønderslev	1.257	-59	1.198
Frederikshavn	4.311	304	4.615
Hjørring	4.338	-1.334	3.004
Jammerbugt	6.401	-346	6.055
Læsø	222	-157	65
Mariagerfjord	348	-73	275
Morsø	978	60	1.038
Rebild	1.462	195	1.656
Thisted	2.055	-286	1.768
Vesthimmerland	1.430	-211	1.219
Aalborg	14.630	-2.609	12.021
Total	37.431	-4.516	32.916

Fordelingsregnskab Flexskole

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Resultat **
Frederikshavn	-12.571	-322	-67	0	-12.960	12.960	0
Hjørring	-13.531	-506	-105	0	-14.142	14.142	0
Jammerbugt	-15.529	-298	-62	0	-15.889	15.889	0
Mariagerfjord	-11.092	-579	-121	0	-11.792	11.792	0
Morsø	-97	-12	-2	0	-112	112	0
Rebild	-12.623	-323	-67	0	-13.013	13.013	0
Vesthimmerland	-12.615	-324	-68	0	-13.007	13.007	0
Aalborg	-55.752	-1.807	-377	0	-57.936	57.936	0
Total	-133.810	-4.172	-869	0	-138.851	138.851	0

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2023	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Frederikshavn	12.960	-1.560	11.400
Hjørring	14.142	207	14.350
Jammerbugt	15.889	-3.129	12.760
Mariagerfjord	11.792	-659	11.133
Morsø	112	-99	12
Rebild	13.013	-1.654	11.359
Vesthimmerland	13.007	792	13.799
Aalborg	57.936	-5.902	52.034
Total	138.851	-12.004	126.847



Fordelingsregnskab Flexskole - Bus

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Resultat **
Jammerbugt	-88	-6	-1	0	-95	95	0
Total	-88	-6	-1	0	-95	95	0

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2023	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Jammerbugt	95	262	357
Total	95	262	357

Fordelingsregnskab Flexsygehus

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Resultat **
Region Nordjylland	-91.305	-6.995	-1.457	0	-99.758	99.758	0
Total	-91.305	-6.995	-1.457	0	-99.758	99.758	0

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2023	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Region Nordjylland	99.758	9	99.767
Total	99.758	9	99.767

Anvendte fordelingsprincipper – Flextrafik

Driftsindtægter

Indtægterne fra egenbetaling fordeles som kørselsudgifterne, dvs. efter brugernes bopælskommune.

Operatørudgifter

Kontraktbetalingen til vognmændene fordeles efter brugernes bopælskommune.

Kapacitetsudgifter

Kapacitetsudgifterne til Flextrafik er regnskabsmæssigt adskilt fra kapacitetsudgifterne til Bus- og Togtrafik.

Kapacitetsudgifterne fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.



Engagementsoversigt inkl. budgetoverslagsår

NT

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Udgifter i alt	-845.735	-846.618	-918.320	-955.874	-957.011	-957.011	-957.011
	Passagerindtægter i alt	214.074	281.159	287.538	335.372	338.876	338.876	338.876
	Resultat før tilskud fra ejere	-631.661	-565.459	-630.783	-620.502	-618.134	-618.134	-618.134
	Tilskud fra ejere	516.315	523.522	523.522	620.502	618.134	618.134	618.134
	Tilskud vedr. COVID-19	120.958	41.936	42.044	0	0	0	0
	Resultat før disponering	5.611	0	-65.216	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-1.356	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	4.255	0	-65.216	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	16.957	-3.941	-3.941	-4.255	65.216	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	533.272	519.582	519.582	616.247	683.351	618.134	618.134
Togtrafik	Udgifter i alt	-191.232	-195.460	-209.923	-225.161	-225.161	-222.688	-222.688
	Passagerindtægter i alt	58.255	65.879	74.536	83.706	83.706	83.241	83.241
	Resultat før tilskud fra ejere	-132.977	-129.581	-135.387	-141.456	-141.456	-139.447	-139.447
	Tilskud fra ejere	124.246	118.857	118.857	141.456	141.456	139.447	139.447
	Tilskud vedr. COVID-19	7.787	10.724	2.067	0	0	0	0
	Resultat før disponering	-943	0	-14.463	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-144	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	-1.087	0	-14.463	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-16.598	-3.766	-3.766	1.087	14.463	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	107.648	115.090	115.090	142.543	155.919	139.447	139.447
Flextrafik	Udgifter i alt	-312.870	-282.702	-334.482	-357.402	-374.032	-374.032	-374.032
	Passagerindtægter	4.365	5.809	4.962	5.565	5.565	5.565	5.565
	Resultat før tilskud fra ejere	-308.505	-276.893	-329.520	-351.838	-368.467	-368.467	-368.467
	Tilskud fra ejere	308.527	276.893	328.272	351.838	368.467	368.467	368.467
	Tilskud vedr. COVID-19	27.517	0	53.887	0	0	0	0
	Resultat før disponering	27.539	0	52.639	0	0	0	0
	Overførselsadgang	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	27.539	0	52.639	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-341	-2.328	-2.328	-14.889	-52.639	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	308.186	274.564	325.943	336.948	315.829	368.467	368.467
Total	Tilskud fra ejere	949.088	919.272	970.651	1.113.796	1.128.058	1.126.049	1.126.049
	Resultat før disponering	32.207	0	-27.041	0	0	0	0
	Resultat *	30.707	0	-27.041	0	0	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	949.106	909.236	960.615	1.095.739	1.155.098	1.126.049	1.126.049

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Brønderslev Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Operatørudgifter	-19.849	-19.610	-21.949	-22.735	-22.784	-22.784	-22.784
	Øvrige driftsudgifter	-1.304	-1.486	-1.467	-1.555	-1.555	-1.555	-1.555
	Kapacitetsudgifter	-1.138	-1.239	-1.245	-1.307	-1.307	-1.307	-1.307
	Ekstraordinære poster	-11	-11	-11	-11	-11	-11	-11
	Udgifter i alt	-22.302	-22.346	-24.671	-25.608	-25.657	-25.657	-25.657
	Passagerindtægter i alt	3.072	3.796	4.192	4.419	4.465	4.465	4.465
	Resultat før tilskud fra ejere	-19.230	-18.549	-20.479	-21.189	-21.191	-21.191	-21.191
	Tilskud fra ejere	17.382	18.037	18.037	21.189	21.191	21.191	21.191
	Tilskud vedr. COVID-19	1.399	512	380	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	-449	0	-2.063	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-47	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	-497	0	-2.063	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	737	-29	-29	497	2.063	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	18.119	18.008	18.008	21.685	23.254	21.191	21.191
Flextrafik	Operatørudgifter	-2.641	-2.829	-2.690	-2.816	-2.951	-2.951	-2.951
	Kapacitets- og Øvrige driftsudgifter	-772	-825	-809	-875	-875	-875	-875
	Udgifter i alt	-3.413	-3.654	-3.498	-3.691	-3.825	-3.825	-3.825
	Passagerindtægter	318	440	360	364	364	364	364
	Resultat før tilskud fra ejere	-3.094	-3.214	-3.138	-3.326	-3.461	-3.461	-3.461
	Tilskud kørselsbidrag	2.406	2.389	2.329	2.452	2.586	2.586	2.586
	Tilskud administrationsbidrag	718	825	778	505	505	505	505
	Grundbidrag	0	0	0	370	370	370	370
	Tilskud fra ejere	3.125	3.214	3.107	3.326	3.461	3.461	3.461
	Tilskud vedr. COVID-19	-94	0	21	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	-63	0	-10	0	0	0	0
	Overførselsadgang	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	-63	0	-10	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-6	-239	-239	63	10	0	0
Tilskud fra ejere inkl. regulering	3.119	2.975	2.868	3.389	3.471	3.461	3.461	
Total	Tilskud fra ejere	20.507	21.250	21.144	24.515	24.652	24.652	24.652
	Tilskud vedr. COVID-19	1.305	512	401	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	-513	0	-2.072	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-47	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	-560	0	-2.072	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	732	-268	-268	560	2.072	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	21.238	20.982	20.876	25.075	26.725	24.652	24.652

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger vedr. Brønderslev Kommune

Bustrafik

Driftsindtægter

Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen jf. budgetforudsætningerne på side 6. Såfremt passagerindtægterne ikke vender tilbage til indeks 100 i løbet af 2023 som estimeret i budgetforslaget, vil en worst case betragtning på indeks 78 jf. side 12 medføre et indtægtstab på 0,9 mio. kr.

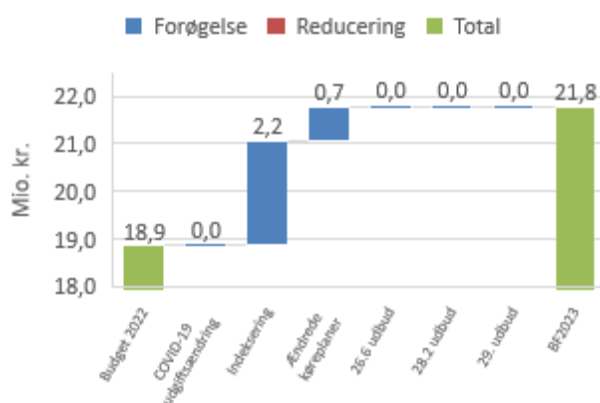
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

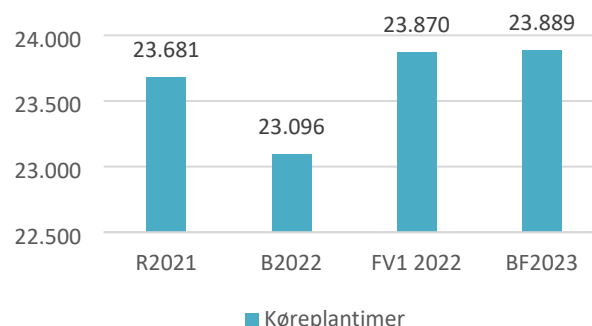
(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
A-kontrakt kørsel	-11.985	-11.757	-12.776	-13.196
B/T-kontrakt kørsel	-7.399	-7.094	-8.313	-8.589
Flextur	-394	-612	-579	-626
Plustur	-72	-147	-281	-324
Total	-19.849	-19.610	-21.949	-22.735

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



I nedenstående diagram ses udviklingen i køreplantimer fra regnskab 2021 til Budgetforslag 2023.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Flextur	3.362	5.790	4.591	5.178
Plustur	1.154	1.188	1.852	2.093
Total	4.516	6.978	6.443	7.271

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5, hvilket er illustreret i nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Operatørudgifter	99	0	253	0
Øvrige driftsudgifter	25	0	10	0
Kapacitetsudgifter	33	0	0	0
Passagerindtægter	1.243	512	117	0
Total	1.399	512	380	0

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.

Budgetoverslagsår

I forhold Budgetforslag 2023 er der i budgetoverslagsårene 2024-2026 indregnet, at passagerindtægterne er i indeks 100, hvilket er en stigning på 46 t.kr.



For den åbne Flextrafik er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en stigning på 48 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene for den åbne Flextrafik.



Flextrafik

Forventet aktivitetsniveau

Nedenstående aktivitetsniveau (antal passagerer) er indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerer	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexhandicap	5.811	6.834	6.625	6.819
Flexlæge	7.443	7.389	6.402	6.281
Total	13.254	14.223	13.027	13.100

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Det er i budgetforslaget forudsat, at taksten for Flexhandicap ikke reguleres. Såfremt der skal foretages takstændringer, vil det blive besluttet på bestyrelsesmødet i september 2022.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	440	364	-76

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	1.312	1.388	76
Flexlæge	1.076	1.063	-13
Total	2.389	2.452	63

Administrationsbidraget dækker Øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	643	311	-332
Flexlæge	182	194	12
Grundbidrag	0	370	370
Total	825	875	49

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen (gennem 30. eller 31. udbud). Nedenstående beløb er indregnet i Budgetforslag 2023:

- 2 t.kr.

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022, hvorefter der er indarbejdet forventede effekter af udbud og kontraktreguleringer.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	-1.752	-1.753	-0
Flexlæge	-1.076	-1.063	13
Total	-2.829	-2.816	13

Udbud og indeksering

Der forventes med det 31. udbud, som træder i kraft 1. juli 2023, en generel udbudseffekt på +10 %. Det betyder, at der er indarbejdet en halvårlig udbudseffekt på 5 % i Budgetforslag 2023. Nedenstående effekter er indregnet i operatørudgifter i Budgetforslag 2023:

- Variabel kørsel: 5 %

Effekten af ovenstående udgør 116 t.kr.



Dieseltillæg

Operatørudgifternes påvirkes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine. Beløbet udgør i Budgetforslag 2023:

- 20 t.kr.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	-643	-311	332
Flexlæge	-182	-194	-12
Grundbidrag	0	-370	-370
Total	-825	-875	-49

Resultat

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexhandicap	-1.699	1.699	0
Flexlæge	-1.257	1.257	0
Grundbidrag	-370	370	0
Total	-3.326	3.326	0

Budgetoverslagsår

I budgetoverslagsårene er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en afvigelse på 135 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene.



Frederikshavn Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Operatørudgifter	-21.064	-20.862	-23.552	-24.269	-24.347	-24.347	-24.347
	Øvrige driftsudgifter	-1.750	-2.032	-1.922	-1.938	-1.938	-1.938	-1.938
	Kapacitetsudgifter	-1.532	-1.601	-1.629	-1.751	-1.751	-1.751	-1.751
	Ekstraordinære poster	-18	-18	-18	-18	-18	-18	-18
	Udgifter i alt	-24.363	-24.514	-27.122	-27.975	-28.054	-28.054	-28.054
	Passagerindtægter i alt	4.007	5.406	5.384	6.186	6.251	6.251	6.251
	Resultat før tilskud fra ejere	-20.357	-19.108	-21.737	-21.789	-21.802	-21.802	-21.802
	Tilskud fra ejere	17.990	18.369	18.369	21.789	21.802	21.802	21.802
	Tilskud vedr. COVID-19	2.359	739	1.132	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	-8	0	-2.237	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-57	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	-65	0	-2.237	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-422	-637	-637	65	2.237	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	17.568	17.732	17.732	21.853	24.039	21.802	21.802
Flextrafik	Operatørudgifter	-19.134	-17.643	-21.395	-23.259	-24.579	-24.579	-24.579
	Kapacitets- og Øvrige driftsudgifter	-1.802	-1.795	-1.749	-2.137	-2.137	-2.137	-2.137
	Udgifter i alt	-20.936	-19.439	-23.143	-25.395	-26.716	-26.716	-26.716
	Passagerindtægter	371	542	423	513	513	513	513
	Resultat før tilskud fra ejere	-20.565	-18.896	-22.720	-24.883	-26.203	-26.203	-26.203
	Tilskud kørselsbidrag	19.059	17.101	20.972	22.746	24.066	24.066	24.066
	Tilskud administrationsbidrag	1.677	1.795	1.673	1.532	1.532	1.532	1.532
	Grundbidrag	0	0	0	605	605	605	605
	Tilskud fra ejere	20.737	18.896	22.645	24.883	26.203	26.203	26.203
	Tilskud vedr. COVID-19	1.582	0	3.990	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	1.754	0	3.915	0	0	0	0
	Overførselsadgang	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	1.754	0	3.915	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	0	-273	-273	-1.754	-3.915	0	0
Tilskud fra ejere inkl. regulering	20.737	18.623	22.372	23.129	22.288	26.203	26.203	
Total	Tilskud fra ejere	38.726	37.265	41.014	46.671	48.006	48.006	48.006
	Tilskud vedr. COVID-19	3.941	739	5.122	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	1.746	0	1.678	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-57	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	1.689	0	1.678	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-422	-910	-910	-1.689	-1.678	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	38.304	36.355	40.104	44.982	46.327	48.006	48.006

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger vedr. Frederikshavn Kommune

Bustrafik

Driftsindtægter

Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen jf. budgetforudsætningerne på side 6. Såfremt passagerindtægterne ikke vender tilbage til indeks 100 i løbet af 2023 som estimeret i budgetforslaget, vil en worst case betragtning på indeks 78 jf. side 12 medføre et indtægtstab på 1,3 mio. kr.

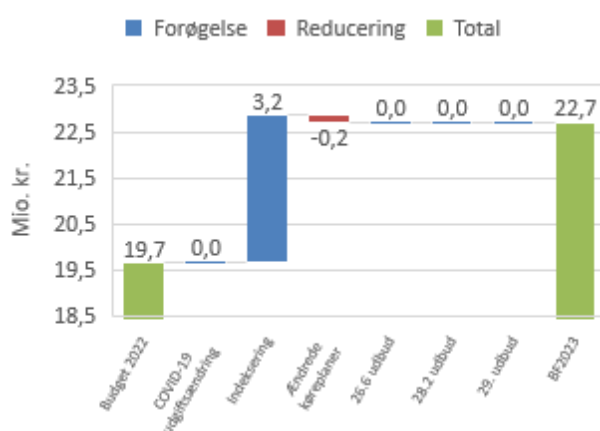
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

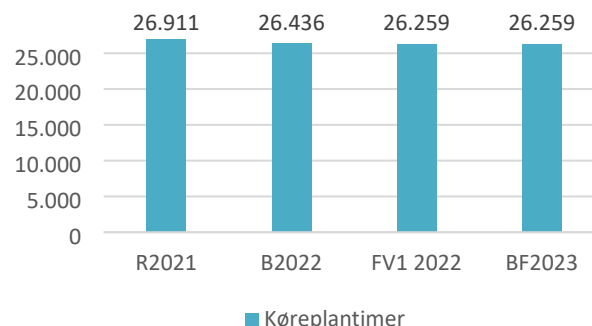
(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
A-kontrakt kørsel	-17.238	-16.477	-18.747	-19.179
B/T-kontrakt kørsel	-3.031	-3.174	-3.443	-3.528
Flextur	-731	-1.123	-1.089	-1.259
Plustur	-64	-88	-273	-303
Total	-21.064	-20.862	-23.552	-24.269

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



I nedenstående diagram ses udviklingen i køreplantimer fra regnskab 2021 til Budgetforslag 2023.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Flextur	6.231	10.745	8.069	9.609
Plustur	1.043	852	1.840	2.042
Total	7.274	11.597	9.909	11.651

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5, hvilket er illustreret i nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Operatørudgifter	117	0	368	0
Øvrige driftsudgifter	14	0	3	0
Kapacitetsudgifter	43	0	0	0
Passagerindtægter	2.186	739	761	0
Total	2.359	739	1.132	0

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.

Budgetoverslagsår

I forhold Budgetforslag 2023 er der i budgetoverslagsårene 2024-2026 indregnet, at passagerindtægterne er i indeks 100, hvilket er en stigning på 65 t.kr.



For den åbne Flextrafik er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en stigning på 78 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene for den åbne Flextrafik.



Flextrafik

Forventet aktivitetsniveau

Nedenstående aktivitetsniveau (antal passagerer) er indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerer	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexaktivitet	30.837	30.425	32.821	33.570
Flexhandicap	6.228	8.390	7.213	8.387
Flexlæge	17.365	20.483	18.319	18.434
Flexskole	65.648	61.510	66.449	67.662
Total	120.078	120.808	124.802	128.053

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Det er i budgetforslaget forudsat, at taksten for Flexhandicap ikke reguleres. Såfremt der skal foretages takstændringer, vil det blive besluttet på bestyrelsesmødet i september 2022.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	542	513	-30

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	3.155	4.317	1.162
Flexhandicap	1.719	2.115	396
Flexlæge	3.128	3.742	614
Flexskole	9.098	12.571	3.473
Total	17.101	22.746	5.645

Administrationsbidraget dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	155	176	21
Flexhandicap	795	398	-397
Flexlæge	505	569	64
Flexskole	341	389	48
Grundbidrag	0	605	605
Total	1.795	2.137	341

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen (gennem 30. eller 31. udbud). Nedenstående beløb er indregnet i Budgetforslag 2023:

- 90 t.kr.

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022, hvorefter der er indarbejdet forventede effekter af udbud og kontraktreguleringer.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-3.155	-4.317	-1.162
Flexhandicap	-2.262	-2.628	-366
Flexlæge	-3.128	-3.742	-614
Flexskole	-9.098	-12.571	-3.473
Total	-17.643	-23.259	-5.615



Udbud og prisregulering

Der forventes med det 31. udbud, der træder i kraft 1. juli 2023, en generel udbudseffekt på +10 %. Det betyder, at der er indarbejdet en halvårlig udbudseffekt på 5 % i Budgetforslag 2023. Den faste kørsel indeksreguleres halvårligt fra og med 1. kontraktår på baggrund af udviklingen i det omkostningsindeks, der anvendes i Flextrafikken. Den forventede indeksregulering er indarbejdet i Budgetforslag 2023, og er estimeret med udgangspunkt i senest offentliggjorte indeks fra Danmarks Statistik. Nedenstående effekter er indregnet i operatørudgifter i Budgetforslag 2023:

- Fast kørsel (udbud): 5 %
- Fast kørsel (indeksering): 5,49 %
- Variabel kørsel: 5 %

Effekten af ovenstående udgør 1,9 mio. kr.

Dieseltillæg

Operatørudgifternes påvirkes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine. Beløbet udgør i Budgetforslag 2023:

- 49 t.kr.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-155	-176	-21
Flexhandicap	-795	-398	397
Flexlæge	-505	-569	-64
Flexskole	-341	-389	-48
Grundbidrag	0	-605	-605
Total	-1.795	-2.137	-341

Resultat

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-4.493	4.493	0
Flexhandicap	-2.513	2.513	0
Flexlæge	-4.311	4.311	0
Flexskole	-12.960	12.960	0
Grundbidrag	-605	605	0
Total	-24.883	24.883	0

Budgetoverslagsår

I budgetoverslagsårene er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud, der svarer til +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 1 % af operatørudgifterne på den faste kørsel, samt 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en afvigelse på 1,3 mio. kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene.



Hjørring Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Operatørudgifter	-26.875	-24.463	-26.673	-28.141	-28.281	-28.281	-28.281
	Øvrige driftsudgifter	-1.683	-1.642	-1.561	-1.731	-1.731	-1.731	-1.731
	Kapacitetsudgifter	-1.772	-1.964	-1.752	-1.952	-1.952	-1.952	-1.952
	Ekstraordinære poster	-23	-24	-23	-23	-23	-23	-23
	Udgifter i alt	-30.353	-28.093	-30.010	-31.847	-31.988	-31.988	-31.988
	Passagerindtægter i alt	5.221	5.385	5.744	6.570	6.638	6.638	6.638
	Resultat før tilskud fra ejere	-25.132	-22.708	-24.266	-25.278	-25.349	-25.349	-25.349
	Tilskud fra ejere	24.889	21.900	21.900	25.278	25.349	25.349	25.349
	Tilskud vedr. COVID-19	2.014	808	1.116	0	0	0	0
	Resultat før disponering	1.772	0	-1.250	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-36	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	1.736	0	-1.250	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-1.686	0	0	-1.736	1.250	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	23.204	21.900	21.900	23.542	26.599	25.349	25.349
Flextrafik	Operatørudgifter	-22.687	-22.345	-24.486	-26.889	-28.426	-28.426	-28.426
	Kapacitets- og Øvrige driftsudgifter	-2.717	-2.878	-2.645	-2.682	-2.682	-2.682	-2.682
	Udgifter i alt	-25.404	-25.223	-27.131	-29.572	-31.109	-31.109	-31.109
	Passagerindtægter	528	651	549	577	577	577	577
	Resultat før tilskud fra ejere	-24.876	-24.572	-26.582	-28.995	-30.532	-30.532	-30.532
	Tilskud kørselsbidrag	22.352	21.694	23.937	26.313	27.850	27.850	27.850
	Tilskud administrationsbidrag	2.529	2.878	2.529	2.026	2.026	2.026	2.026
	Grundbidrag	0	0	0	657	657	657	657
	Tilskud fra ejere	24.880	24.572	26.466	28.995	30.532	30.532	30.532
	Tilskud vedr. COVID-19	711	0	2.346	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	715	0	2.230	0	0	0	0
	Overførselsadgang	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	715	0	2.230	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-277	0	0	-715	-2.230	0	0
Tilskud fra ejere inkl. regulering	24.603	24.572	26.466	28.280	28.302	30.532	30.532	
Total	Tilskud fra ejere	49.770	46.472	48.366	54.273	55.881	55.881	55.881
	Tilskud vedr. COVID-19	2.725	808	3.462	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	2.487	0	980	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-36	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	2.451	0	980	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-1.963	0	0	-2.451	-980	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	47.807	46.472	48.366	51.822	54.902	55.881	55.881

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger vedr. Hjørring Kommune

Bustrafik

Driftsindtægter

Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen jf. budgetforudsætningerne på side 6. Såfremt passagerindtægterne ikke vender tilbage til indeks 100 i løbet af 2023 som estimeret i budgetforslaget, vil en worst case betragtning på indeks 78 jf. side 12 medføre et indtægtstab på 1,4 mio. kr.

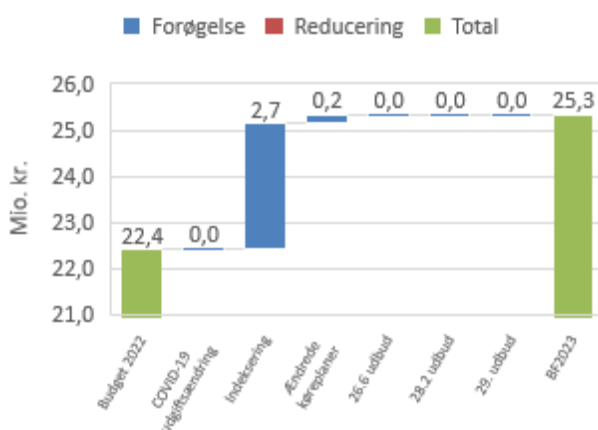
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

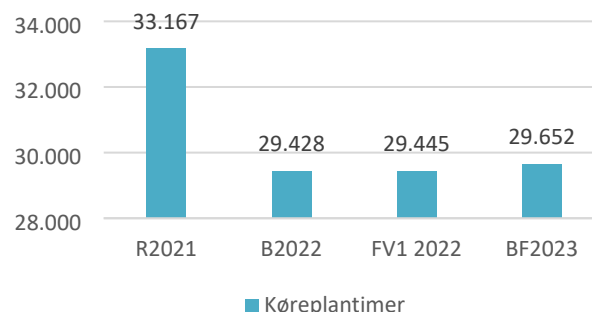
(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
A-kontrakt kørsel	-13.858	-10.609	-11.836	-12.379
B/T-kontrakt kørsel	-11.199	-11.793	-12.374	-12.957
Flextur	-1.644	-1.772	-1.829	-2.103
Plustur	-174	-290	-634	-701
Total	-26.875	-24.463	-26.673	-28.141

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



I nedenstående diagram ses udviklingen i køreplantimer fra regnskab 2021 til Budgetforslag 2023.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Flextur	11.856	16.669	13.232	14.878
Plustur	2.646	2.616	4.870	5.427
Total	14.502	19.285	18.102	20.305

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5, hvilket er illustreret i nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Operatørudgifter	74	0	665	0
Øvrige driftsudgifter	3	0	1	0
Kapacitetsudgifter	44	0	0	0
Passagerindtægter	1.894	808	449	0
Total	2.014	808	1.116	0

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.

Budgetoverslagsår

I forhold Budgetforslag 2023 er der i budgetoverslagsårene 2024-2026 indregnet, at passagerindtægterne er i indeks 100, hvilket er en stigning på 69 t.kr.



For den åbne Flextrafik er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en stigning på 140 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene for den åbne Flextrafik.



Flextrafik

Forventet aktivitetsniveau

Nedenstående aktivitetsniveau (antal passagerer) er indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerer	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexaktivitet	46.326	64.306	46.650	51.329
Flexhandicap	8.608	10.798	8.984	9.173
Flexlæge	21.121	18.271	18.330	18.783
Flexskole	58.172	62.212	61.291	62.683
Total	134.227	155.587	135.255	141.968

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Det er i budgetforslaget forudsat, at taksten for Flexhandicap ikke reguleres. Såfremt der skal foretages takstændringer, vil det blive besluttet på bestyrelsesmødet i september 2022.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	651	577	-75

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	6.625	6.784	159
Flexhandicap	2.020	2.217	198
Flexlæge	2.562	3.780	1.218
Flexskole	10.487	13.531	3.044
Total	21.694	26.313	4.619

Administrationsbidraget dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	686	432	-254
Flexhandicap	1.026	424	-601
Flexlæge	448	558	110
Flexskole	718	611	-107
Grundbidrag	0	657	657
Total	2.878	2.682	-195

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen (gennem 30. eller 31. udbud). Nedenstående beløb er indregnet i Budgetforslag 2023:

- 92 t.kr.

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022, hvorefter der er indarbejdet forventede effekter af udbud og kontraktreguleringer.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-6.625	-6.784	-159
Flexhandicap	-2.671	-2.794	-123
Flexlæge	-2.562	-3.780	-1.218
Flexskole	-10.487	-13.531	-3.044
Total	-22.345	-26.889	-4.544



Udbud og prisregulering

Der forventes med det 31. udbud, der træder i kraft 1. juli 2023, en generel udbudseffekt på +10 %. Det betyder, at der er indarbejdet en halvårlig udbudseffekt på 5 % i Budgetforslag 2023. Den faste kørsel indeksreguleres halvårligt fra og med 1. kontraktår på baggrund af udviklingen i det omkostningsindeks, der anvendes i Flextrafikken. Den forventede indeksregulering er indarbejdet i Budgetforslag 2023, og er estimeret med udgangspunkt i senest offentliggjorte indeks fra Danmarks Statistik. Nedenstående effekter er indregnet i operatørudgifter i Budgetforslag 2023:

- Fast kørsel (udbud): 5 %
- Fast kørsel (indeksring): 5,49 %
- Variabel kørsel: 5 %

Effekten af ovenstående udgør 2,2 mio. kr.

Dieseltillæg

Operatørudgifternes påvirkes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine. Beløbet udgør i Budgetforslag 2023:

- 50. t.kr.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-686	-432	254
Flexhandicap	-1.026	-424	601
Flexlæge	-448	-558	-110
Flexskole	-718	-611	107
Grundbidrag	0	-657	-657
Total	-2.878	-2.682	195

Resultat

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-7.217	7.217	0
Flexhandicap	-2.642	2.642	0
Flexlæge	-4.338	4.338	0
Flexskole	-14.142	14.142	0
Grundbidrag	-657	657	0
Total	-28.995	28.995	0

Budgetoverslagsår

I budgetoverslagsårene er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud, der svarer til +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 1 % af operatørudgifterne på den faste kørsel, samt 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en afvigelse på 1,5 mio. kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene.



Jammerbugt Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Operatørudgifter	-15.303	-15.148	-16.674	-17.320	-17.427	-17.427	-17.427
	Øvrige driftsudgifter	-1.180	-1.342	-1.262	-1.313	-1.313	-1.313	-1.313
	Kapacitetsudgifter	-988	-1.080	-1.095	-1.181	-1.181	-1.181	-1.181
	Ekstraordinære poster	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10
	Udgifter i alt	-17.480	-17.580	-19.041	-19.824	-19.931	-19.931	-19.931
	Passagerindtægter i alt	3.831	4.736	5.136	5.563	5.621	5.621	5.621
	Resultat før tilskud fra ejere	-13.649	-12.844	-13.905	-14.261	-14.310	-14.310	-14.310
	Tilskud fra ejere	12.282	12.196	12.196	14.261	14.310	14.310	14.310
	Tilskud vedr. COVID-19	2.058	648	873	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	690	0	-836	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-24	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	667	0	-836	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	162	-323	-323	-667	836	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	12.444	11.873	11.873	13.594	15.146	14.310	14.310
Flextrafik	Operatørudgifter	-19.687	-18.190	-24.690	-25.060	-25.482	-25.482	-25.482
	Kapacitets- og Øvrige driftsudgifter	-1.159	-1.170	-1.267	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450
	Udgifter i alt	-20.846	-19.361	-25.957	-26.510	-26.932	-26.932	-26.932
	Passagerindtægter	215	278	298	311	311	311	311
	Resultat før tilskud fra ejere	-20.632	-19.082	-25.660	-26.199	-26.621	-26.621	-26.621
	Tilskud kørselsbidrag	19.524	17.912	24.393	24.748	25.170	25.170	25.170
	Tilskud administrationsbidrag	1.079	1.170	1.212	1.059	1.059	1.059	1.059
	Grundbidrag	0	0	0	392	392	392	392
	Tilskud fra ejere	20.603	19.082	25.604	26.199	26.621	26.621	26.621
	Tilskud vedr. COVID-19	2.501	0	7.355	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	2.472	0	7.300	0	0	0	0
	Overførselsadgang	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	2.472	0	7.300	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	5	-137	-137	-2.472	-7.300	0	0
Tilskud fra ejere inkl. regulering	20.608	18.945	25.468	23.727	19.321	26.621	26.621	
Total	Tilskud fra ejere	32.885	31.278	37.800	40.460	40.931	40.931	40.931
	Tilskud vedr. COVID-19	4.559	648	8.228	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	3.163	0	6.464	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-24	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	3.139	0	6.464	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	167	-460	-460	-3.139	-6.464	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	33.052	30.818	37.340	37.321	34.467	40.931	40.931

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger vedr. Jammerbugt Kommune

Bustrafik

Driftsindtægter

Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen jf. budgetforudsætningerne på side 6. Såfremt passagerindtægterne ikke vender tilbage til indeks 100 i løbet af 2023 som estimeret i budgetforslaget, vil en worst case betragtning på indeks 78 jf. side 12 medføre et indtægtstab på 1,2 mio. kr.

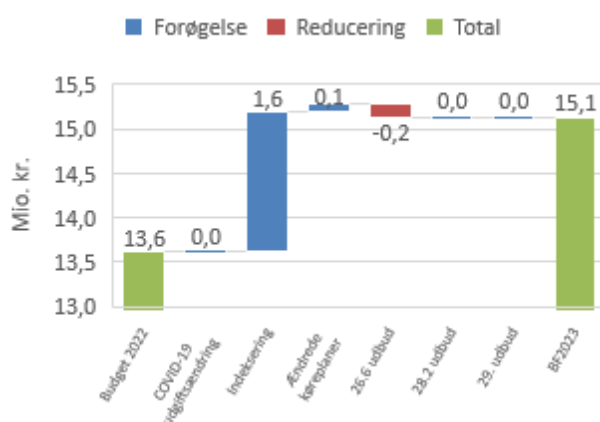
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

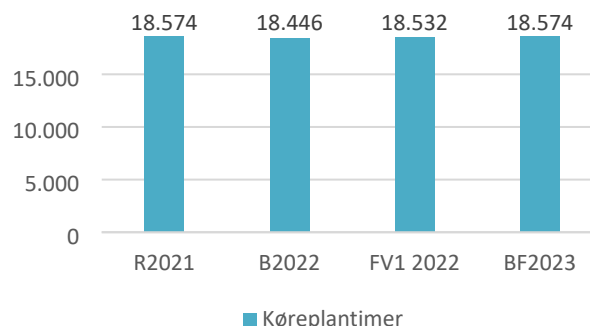
(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
A-kontrakt kørsel	-5.652	-5.857	-5.659	-5.776
B/T-kontrakt kørsel	-8.218	-7.762	-8.973	-9.362
Flextur	-1.227	-1.101	-1.416	-1.392
Plustur	-206	-428	-625	-790
Total	-15.303	-15.148	-16.674	-17.320

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



I nedenstående diagram ses udviklingen i køreplantimer fra regnskab 2021 til Budgetforslag 2023.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Flextur	8.233	9.378	9.096	8.864
Plustur	3.182	3.528	4.350	5.274
Total	11.415	12.906	13.446	14.138

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5, hvilket er illustreret i nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Operatørudgifter	441	0	575	0
Øvrige driftsudgifter	38	0	17	0
Kapacitetsudgifter	22	0	0	0
Passagerindtægter	1.556	648	281	0
Total	2.058	648	873	0

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.

Budgetoverslagsår

I forhold Budgetforslag 2023 er der i budgetoverslagsårene 2024-2026 indregnet, at passagerindtægterne er i indeks 100, hvilket er en stigning på 58 t.kr.



For den åbne Flextrafik er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en stigning på 108 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene for den åbne Flextrafik.



Flextrafik

Forventet aktivitetsniveau

Nedenstående aktivitetsniveau (antal passagerer) er indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerer	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexaktivitet	8.352	15.637	11.373	12.325
Flexhandicap	3.407	4.144	4.720	4.967
Flexlæge	20.271	21.432	20.797	20.359
Flexskole	56.792	54.938	64.579	63.181
Flexskole - Bus	200	1.175	231	236
Total	89.022	97.326	101.700	101.068

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Det er i budgetforslaget forudsat, at taksten for Flexhandicap ikke reguleres. Såfremt der skal foretages takstændringer, vil det blive besluttet på bestyrelsesmødet i september 2022.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	278	311	33

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	2.336	1.912	-424
Flexhandicap	846	1.211	365
Flexlæge	4.487	6.008	1.521
Flexskole	9.895	15.529	5.634
Flexskole - Bus	348	88	-260
Total	17.912	24.748	6.836

Administrationsbidraget dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	84	63	-21
Flexhandicap	395	235	-159
Flexlæge	340	393	53
Flexskole	302	360	58
Flexskole - Bus	50	7	-42
Grundbidrag	0	392	392
Total	1.170	1.450	280

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen (gennem 30. eller 31. udbud). Nedenstående beløb er indregnet i Budgetforslag 2023:

- 157 t.kr.

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022, hvorefter der er indarbejdet forventede effekter af udbud og kontraktreguleringer.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-2.336	-1.912	424
Flexhandicap	-1.124	-1.522	-398
Flexlæge	-4.487	-6.008	-1.521
Flexskole	-9.895	-15.529	-5.634
Flexskole - Bus	-348	-88	260



Total	-18.190	-25.060	-6.869
--------------	----------------	----------------	---------------

Udbud og prisregulering

Der forventes med det 31. udbud, der træder i kraft 1. juli 2023, en generel udbudseffekt på +10 %. Det betyder, at der er indarbejdet en halvårlig udbudseffekt på 5 % i Budgetforslag 2023. Den faste kørsel indeksreguleres halvårligt fra og med 1. kontraktår på baggrund af udviklingen i det omkostningsindeks, der anvendes i Flextrafikken. Den forventede indeksregulering er indarbejdet i Budgetforslag 2023, og er estimeret med udgangspunkt i senest offentliggjorte indeks fra Danmarks Statistik. Nedenstående effekter er indregnet i operatørudgifter i Budgetforslag 2023:

- Fast kørsel (indeksering): 5,9 %
- Variabel kørsel: 5 %

Effekten af ovenstående udgør 1,3 mio. kr.

Dieseltillæg

Operatørudgifternes påvirkes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine. Beløbet udgør i Budgetforslag 2023:

- 32 t.kr.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-84	-63	21
Flexhandicap	-395	-235	159
Flexlæge	-340	-393	-53
Flexskole	-302	-360	-58
Flexskole - Bus	-50	-7	42
Grundbidrag	0	-392	-392
Total	-1.170	-1.450	-280

Resultat

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-1.976	1.976	0
Flexhandicap	-1.446	1.446	0
Flexlæge	-6.401	6.401	0
Flexskole	-15.889	15.889	0
Flexskole - Bus	-95	95	0
Grundbidrag	-392	392	0
Total	-26.199	26.199	0

Budgetoverslagsår

I budgetoverslagsårene er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud, der svarer til +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 1 % af operatørudgifterne på den faste kørsel, samt 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en afvigelse på 422 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene.



Læsø Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Operatørudgifter	-2.742	-3.006	-3.212	-3.447	-3.474	-3.474	-3.474
	Øvrige driftsudgifter	-32	-35	-10	-20	-20	-20	-20
	Kapacitetsudgifter	-113	-120	-102	-117	-117	-117	-117
	Ekstraordinære poster	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1
	Udgifter i alt	-2.889	-3.162	-3.325	-3.586	-3.612	-3.612	-3.612
	Passagerindtægter i alt	28	52	56	67	67	67	67
	Resultat før tilskud fra ejere	-2.861	-3.110	-3.269	-3.519	-3.545	-3.545	-3.545
	Tilskud fra ejere	2.630	3.110	3.110	3.519	3.545	3.545	3.545
	Tilskud vedr. COVID-19	100	0	258	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	-131	0	98	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-1	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	-132	0	98	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	128	-1	-1	132	-98	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	2.758	3.109	3.109	3.650	3.447	3.545	3.545
Flextrafik	Operatørudgifter	-344	-279	-477	-525	-550	-550	-550
	Kapacitets- og Øvrige driftsudgifter	-34	-47	-45	-45	-45	-45	-45
	Udgifter i alt	-378	-326	-522	-570	-595	-595	-595
	Passagerindtægter	5	13	15	17	17	17	17
	Resultat før tilskud fra ejere	-372	-312	-507	-553	-578	-578	-578
	Tilskud kørselsbidrag	340	265	462	508	533	533	533
	Tilskud administrationsbidrag	31	47	43	27	27	27	27
	Grundbidrag	0	0	0	18	18	18	18
	Tilskud fra ejere	371	312	505	553	578	578	578
	Tilskud vedr. COVID-19	139	0	196	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	138	0	195	0	0	0	0
	Overførselsadgang	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	138	0	195	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	0	-7	-7	-138	-195	0	0
Tilskud fra ejere inkl. regulering	371	305	498	415	383	578	578	
Total	Tilskud fra ejere	3.002	3.422	3.615	4.072	4.123	4.123	4.123
	Tilskud vedr. COVID-19	238	0	454	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	7	0	292	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-1	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	6	0	292	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	128	-8	-8	-6	-292	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	3.129	3.414	3.607	4.066	3.831	4.123	4.123

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger vedr. Læsø Kommune

Bustrafik

Driftsindtægter

Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen jf. budgetforudsætningerne på side 6. Såfremt passagerindtægterne ikke vender tilbage til indeks 100 i løbet af 2023 som estimeret i budgetforslaget, vil en worst case betragtning på indeks 78 jf. side 12 medføre et indtægtstab på 14 t.kr.

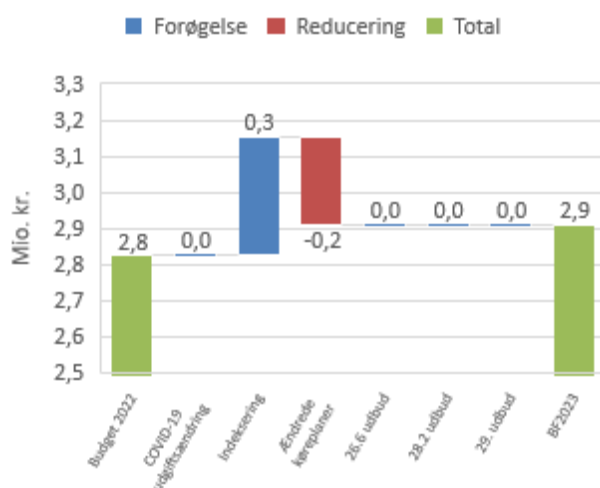
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

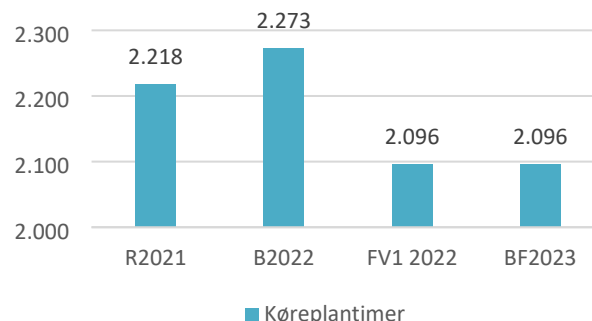
(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
A-kontrakt kørsel	-1.727	-2.824	0	0
B/T-kontrakt kørsel	-857	0	-2.777	-2.909
Flextur	-141	-123	-376	-446
Plustur	-17	-59	-59	-93
Total	-2.742	-3.006	-3.212	-3.447

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



I nedenstående diagram ses udviklingen i køreplantimer fra regnskab 2021 til Budgetforslag 2023.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Flextur	445	1.516	1.123	1.275
Plustur	98	144	123	154
Total	543	1.660	1.246	1.429

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5, hvilket er illustreret i nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Operatørudgifter	70	0	258	0
Øvrige driftsudgifter	0	0	0	0
Kapacitetsudgifter	3	0	0	0
Passagerindtægter	27	0	0	0
Total	100	0	258	0

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.

Budgetoverslagsår

I forhold Budgetforslag 2023 er der i budgetoverslagsårene 2024-2026 indregnet, at passagerindtægterne på Flextur er uændret.



For den åbne Flextrafik er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en stigning på 26 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene for den åbne Flextrafik.



Flextrafik

Forventet aktivitetsniveau

Nedenstående aktivitetsniveau (antal passagerer) er indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerer	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexhandicap	134	378	341	378
Flexlæge	485	263	271	263
Total	619	641	612	641

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Det er i budgetforslaget forudsat, at taksten for Flexhandicap ikke reguleres. Såfremt der skal foretages takstændringer, vil det blive besluttet på bestyrelsesmødet i september 2022.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	13	17	3

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	136	295	159
Flexlæge	130	214	84
Total	265	508	243

Administrationsbidraget dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	37	18	-18
Flexlæge	10	9	-1
Grundbidrag	0	18	18
Total	47	45	-2

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen (gennem 30. eller 31. udbud). Nedenstående beløb er indregnet i Budgetforslag 2023:

- 0 t.kr.

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022, hvorefter der er indarbejdet forventede effekter af udbud og kontraktreguleringer.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	-149	-311	-162
Flexlæge	-130	-214	-84
Total	-279	-525	-246

Udbud og prisregulering

Der forventes med det 31. udbud, som træder i kraft 1. juli 2023, en generel udbudseffekt på +10 %. Det betyder, at der er indarbejdet en halvårlig udbudseffekt på 5 % i Budgetforslag 2023. Nedenstående effekter er indregnet i operatørudgifter i Budgetforslag 2023:

- Variabel kørsel: 5 %

Effekten af ovenstående udgør 24 t.kr.



Dieseltillæg

Operatørudgifternes påvirkes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine. Beløbet udgør i Budgetforslag 2023:

- 4 t.kr.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	-37	-18	18
Flexlæge	-10	-9	2
Grundbidrag	0	-18	-18
Total	-47	-45	2

Resultat

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexhandicap	-313	313	0
Flexlæge	-222	222	0
Grundbidrag	-18	18	0
Total	-553	553	0

Budgetoverslagsår

I budgetoverslagsårene er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en afvigelse på 25 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene.



Mariagerfjord Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Operatørudgifter	-26.299	-25.915	-28.109	-29.283	-29.381	-29.381	-29.381
	Øvrige driftsudgifter	-1.942	-2.042	-1.932	-2.123	-2.123	-2.123	-2.123
	Kapacitetsudgifter	-1.540	-1.710	-1.645	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750
	Ekstraordinære poster	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15
	Udgifter i alt	-29.796	-29.681	-31.700	-33.171	-33.268	-33.268	-33.268
	Passagerindtægter i alt	5.761	7.141	7.738	7.990	8.074	8.074	8.074
	Resultat før tilskud fra ejere	-24.035	-22.540	-23.961	-25.181	-25.195	-25.195	-25.195
	Tilskud fra ejere	21.725	21.548	21.548	25.181	25.195	25.195	25.195
	Tilskud vedr. COVID-19	2.718	992	860	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	408	0	-1.553	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-34	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	374	0	-1.553	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	505	29	29	-374	1.553	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	22.229	21.577	21.577	24.806	26.748	25.195	25.195
Flextrafik	Operatørudgifter	-12.090	-11.716	-13.584	-14.541	-15.387	-15.387	-15.387
	Kapacitets- og Øvrige driftsudgifter	-1.424	-1.392	-1.391	-1.473	-1.473	-1.473	-1.473
	Udgifter i alt	-13.514	-13.108	-14.975	-16.014	-16.860	-16.860	-16.860
	Passagerindtægter	241	326	221	290	290	290	290
	Resultat før tilskud fra ejere	-13.273	-12.782	-14.755	-15.723	-16.569	-16.569	-16.569
	Tilskud kørselsbidrag	11.952	11.390	13.364	14.250	15.096	15.096	15.096
	Tilskud administrationsbidrag	1.325	1.392	1.328	1.048	1.048	1.048	1.048
	Grundbidrag	0	0	0	425	425	425	425
	Tilskud fra ejere	13.277	12.782	14.692	15.723	16.569	16.569	16.569
	Tilskud vedr. COVID-19	607	0	2.079	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	611	0	2.016	0	0	0	0
	Overførselsadgang	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	611	0	2.016	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-1	-141	-141	-611	-2.016	0	0
Tilskud fra ejere inkl. regulering	13.276	12.641	14.551	15.113	14.553	16.569	16.569	
Total	Tilskud fra ejere	35.002	34.330	36.240	40.904	41.764	41.764	41.764
	Tilskud vedr. COVID-19	3.325	992	2.939	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	1.019	0	463	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-34	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	985	0	463	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	503	-113	-113	-985	-463	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	35.505	34.217	36.127	39.919	41.301	41.764	41.764

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger vedr. Mariagerfjord Kommune

Driftsindtægter

Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen jf. budgetforudsætningerne på side 6. Såfremt passagerindtægterne ikke vender tilbage til indeks 100 i løbet af 2023 som estimeret i budgetforslaget, vil en worst case betragtning på indeks 78 jf. side 12 medføre et indtægtstab på 1,7 mio. kr.

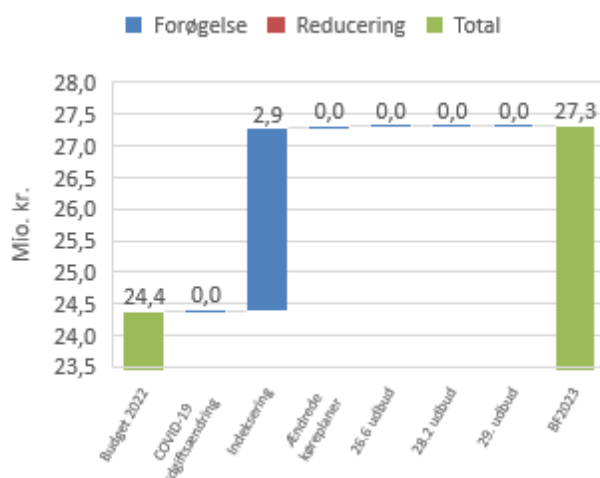
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

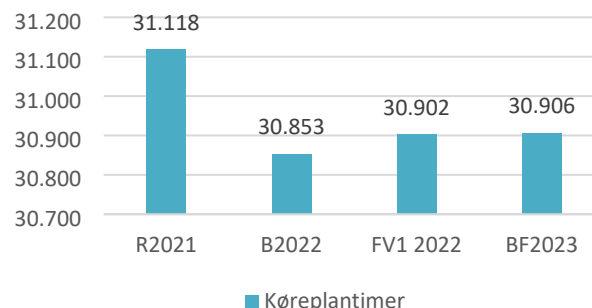
(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
A-kontrakt kørsel	-12.189	-12.505	-12.212	-12.693
B/T-kontrakt kørsel	-12.823	-11.887	-14.083	-14.630
Flextur	-1.194	-1.301	-1.532	-1.626
Plustur	-94	-222	-283	-334
Total	-26.299	-25.915	-28.109	-29.283

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



I nedenstående diagram ses udviklingen i køreplantimer fra regnskab 2021 til Budgetforslag 2023.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Flextur	8.695	12.564	10.999	11.868
Plustur	1.150	1.488	1.670	1.965
Total	9.845	14.052	12.669	13.833

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5, hvilket er illustreret i nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Operatørudgifter	179	0	453	0
Øvrige driftsudgifter	24	0	12	0
Kapacitetsudgifter	40	0	0	0
Passagerindtægter	2.475	992	395	0
Total	2.718	992	860	0

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.

Budgetoverslagsår

I forhold Budgetforslag 2023 er der i budgetoverslagsårene 2024-2026 indregnet, at passagerindtægterne er i indeks 100, hvilket er en stigning på 84 t.kr.



For den åbne Flextrafik er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en stigning på 98 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene for den åbne Flextrafik.



Flextrafik

Forventet aktivitetsniveau

Nedenstående aktivitetsniveau (antal passagerer) er indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerer	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexaktivitet	11.702	14.056	11.361	11.392
Flexhandicap	3.620	4.604	3.267	4.139
Flexlæge	2.034	1.711	1.678	1.711
Flexskole	67.263	70.448	71.058	73.109
Total	84.619	90.819	87.364	90.351

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Det er i budgetforslaget forudsat, at taksten for Flexhandicap ikke reguleres. Såfremt der skal foretages takstændringer, vil det blive besluttet på bestyrelsesmødet i september 2022.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	326	290	-36

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	1.744	1.701	-43
Flexhandicap	1.107	1.162	56
Flexlæge	248	296	47
Flexskole	8.291	11.092	2.801
Total	11.390	14.250	2.860

Administrationsbidraget dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	147	99	-48
Flexhandicap	433	196	-238
Flexlæge	42	53	11
Flexskole	769	700	-69
Grundbidrag	0	425	425
Total	1.392	1.473	81

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen (gennem 30. eller 31. udbud). Nedenstående beløb er indregnet i Budgetforslag 2023:

- 64 t.kr.

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022, hvorefter der er indarbejdet forventede effekter af udbud og kontraktreguleringer.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-1.744	-1.701	43
Flexhandicap	-1.433	-1.453	-20
Flexlæge	-248	-296	-47
Flexskole	-8.291	-11.092	-2.801
Total	-11.716	-14.541	-2.825



Udbud og prisregulering

Der forventes med det 31. udbud, der træder i kraft 1. juli 2023, en generel udbudseffekt på +10 %. Det betyder, at der er indarbejdet en halvårlig udbudseffekt på 5 % i Budgetforslag 2023. Den faste kørsel indeksreguleres halvårligt fra og med 1. kontraktår på baggrund af udviklingen i det omkostningsindeks, der anvendes i Flextrafikken. Den forventede indeksregulering er indarbejdet i Budgetforslag 2023, og er estimeret med udgangspunkt i senest offentliggjorte indeks fra Danmarks Statistik. Nedenstående effekter er indregnet i operatørudgifter i Budgetforslag 2023:

- Fast kørsel (udbud): 5 %
- Fast kørsel (indeksring): 5,49 %
- Variabel kørsel: 5 %

Effekten af ovenstående udgør 1,2 mio. kr.

Dieseltillæg

Operatørudgifternes påvirkes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine. Beløbet udgør i Budgetforslag 2023:

- 19 t.kr.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-147	-99	48
Flexhandicap	-433	-196	238
Flexlæge	-42	-53	-11
Flexskole	-769	-700	69
Grundbidrag	0	-425	-425
Total	-1.392	-1.473	-81

Resultat

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-1.800	1.800	0
Flexhandicap	-1.358	1.358	0
Flexlæge	-348	348	0
Flexskole	-11.792	11.792	0
Grundbidrag	-425	425	0
Total	-15.723	15.723	0

Budgetoverslagsår

I budgetoverslagsårene er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud, der svarer til +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 1 % af operatørudgifterne på den faste kørsel, samt 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en afvigelse på 846 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene.



Morsø Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Operatørudgifter	-14.093	-14.045	-15.438	-16.280	-16.538	-16.538	-16.538
	Øvrige driftsudgifter	-360	-363	-360	-346	-346	-346	-346
	Kapacitetsudgifter	-711	-806	-798	-811	-811	-811	-811
	Ekstraordinære poster	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-6
	Udgifter i alt	-15.170	-15.220	-16.601	-17.442	-17.700	-17.700	-17.700
	Passagerindtægter i alt	206	283	303	314	314	314	314
	Resultat før tilskud fra ejere	-14.963	-14.937	-16.298	-17.128	-17.387	-17.387	-17.387
	Tilskud fra ejere	14.776	14.937	14.937	17.128	17.387	17.387	17.387
	Tilskud vedr. COVID-19	285	0	468	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	98	0	-892	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-19	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	79	0	-892	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	94	-783	-783	-79	892	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	14.870	14.155	14.155	17.050	18.279	17.387	17.387
Flextrafik	Operatørudgifter	-1.575	-1.432	-1.560	-1.612	-1.688	-1.688	-1.688
	Kapacitets- og Øvrige driftsudgifter	-409	-370	-397	-475	-475	-475	-475
	Udgifter i alt	-1.984	-1.801	-1.957	-2.087	-2.164	-2.164	-2.164
	Passagerindtægter	116	106	115	136	136	136	136
	Resultat før tilskud fra ejere	-1.868	-1.696	-1.842	-1.951	-2.028	-2.028	-2.028
	Tilskud kørselsbidrag	1.483	1.326	1.445	1.476	1.552	1.552	1.552
	Tilskud administrationsbidrag	380	370	380	269	269	269	269
	Grundbidrag	0	0	0	206	206	206	206
	Tilskud fra ejere	1.863	1.696	1.825	1.951	2.028	2.028	2.028
	Tilskud vedr. COVID-19	64	0	119	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	59	0	103	0	0	0	0
	Overførselsadgang	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	59	0	103	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-3	-41	-41	-59	-103	0	0
Tilskud fra ejere inkl. regulering	1.860	1.655	1.784	1.892	1.925	2.028	2.028	
Total	Tilskud fra ejere	16.639	16.633	16.763	19.079	19.414	19.414	19.414
	Tilskud vedr. COVID-19	349	0	587	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	157	0	-790	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-19	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	138	0	-790	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	92	-824	-824	-138	790	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	16.731	15.809	15.939	18.941	20.204	19.414	19.414

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger vedr. Morsø Kommune

Driftsindtægter

Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen jf. budgetforudsætningerne på side 6. Såfremt passagerindtægterne ikke vender tilbage til indeks 100 i løbet af 2023 som estimeret i budgetforslaget, vil en worst case betragtning på indeks 78 jf. side 12 medføre et indtægtstab på 66 t.kr.

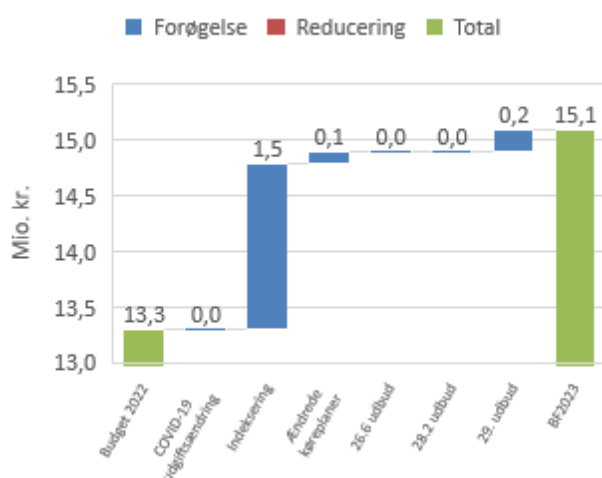
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

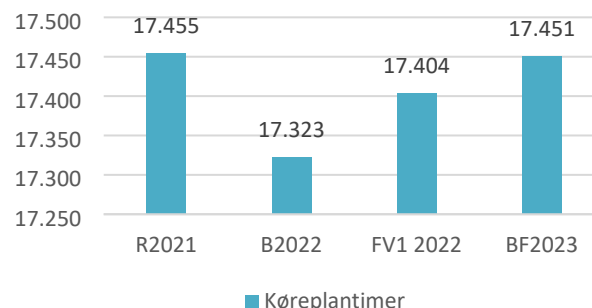
(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
A-kontrakt kørsel	-2.083	-1.992	-2.306	-1.771
B/T-kontrakt kørsel	-11.338	-11.305	-11.980	-13.328
Flextur	-641	-695	-1.017	-1.042
Plustur	-31	-54	-135	-139
Total	-14.093	-14.045	-15.438	-16.280

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



I nedenstående diagram ses udviklingen i køreplantimer fra regnskab 2021 til Budgetforslag 2023.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Flextur	4.581	6.831	6.209	6.470
Plustur	370	408	678	774
Total	4.951	7.239	6.887	7.244

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5, hvilket er illustreret i nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Operatørudgifter	191	0	468	0
Øvrige driftsudgifter	0	0	0	0
Kapacitetsudgifter	18	0	0	0
Passagerindtægter	76	0	0	0
Total	285	0	468	0

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.

Budgetoverslagsår

I forhold Budgetforslag 2023 er der i budgetoverslagsårene 2024-2026 indregnet, at passagerindtægterne på Flextur er uændret.



Herudover er helårseffekten af det 29. udbud på yderligere 200 t.kr. indregnet.

For den åbne Flextrafik er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en stigning på 58 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene for den åbne Flextrafik.



Flextrafik

Forventet aktivitetsniveau

Nedenstående aktivitetsniveau (antal passagerer) er indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerer	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexhandicap	2.163	1.987	2.241	2.484
Flexlæge	5.052	4.842	4.677	4.357
Flexskole	620	662	595	437
Total	7.835	7.491	7.513	7.278

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Det er i budgetforslaget forudsat, at taksten for Flexhandicap ikke reguleres. Såfremt der skal foretages takstændringer, vil det blive besluttet på bestyrelsesmødet i september 2022.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	106	136	31

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	395	541	146
Flexlæge	826	838	12
Flexskole	105	97	-8
Total	1.326	1.476	149

Administrationsbidraget dækker Øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	186	115	-70
Flexlæge	158	140	-18
Flexskole	26	14	-12
Grundbidrag	0	206	206
Total	370	475	106

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen (gennem 30. eller 31. udbud). Nedenstående beløb er indregnet i Budgetforslag 2023:

- 1 t.kr.

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022, hvorefter der er indarbejdet forventede effekter af udbud og kontraktreguleringer.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	-500	-677	-176
Flexlæge	-826	-838	-12
Flexskole	-105	-97	8
Total	-1.432	-1.612	-180



Udbud og prisregulering

Der forventes med det 31. udbud, som træder i kraft 1. juli 2023, en generel udbudseffekt på +10 %. Det betyder, at der er indarbejdet en halvårlig udbudseffekt på 5 % i Budgetforslag 2023. Nedenstående effekter er indregnet i operatørudgifter i Budgetforslag 2023:

- Variabel kørsel: 5 %

Effekten af ovenstående udgør 70 t.kr.

Dieseltillæg

Operatørudgifternes påvirkes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine. Beløbet udgør i Budgetforslag 2023:

- 12 t.kr.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	-186	-115	70
Flexlæge	-158	-140	18
Flexskole	-26	-14	12
Grundbidrag	0	-206	-206
Total	-370	-475	-106

Resultat

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexhandicap	-656	656	0
Flexlæge	-978	978	0
Flexskole	-112	112	0
Grundbidrag	-206	206	0
Total	-1.951	1.951	0

Budgetoverslagsår

I budgetoverslagsårene er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en afvigelse på 77 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene.



Rebild Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Operatørudgifter	-15.937	-16.219	-17.393	-18.002	-18.039	-18.039	-18.039
	Øvrige driftsudgifter	-1.428	-1.621	-1.536	-1.545	-1.545	-1.545	-1.545
	Kapacitetsudgifter	-948	-1.085	-1.024	-1.041	-1.041	-1.041	-1.041
	Ekstraordinære poster	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9
	Udgifter i alt	-18.323	-18.935	-19.963	-20.596	-20.633	-20.633	-20.633
	Passagerindtægter i alt	4.279	5.345	5.781	6.117	6.181	6.181	6.181
	Resultat før tilskud fra ejere	-14.044	-13.589	-14.182	-14.480	-14.453	-14.453	-14.453
	Tilskud fra ejere	12.321	12.831	12.831	14.480	14.453	14.453	14.453
	Tilskud vedr. COVID-19	1.867	759	544	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	144	0	-807	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-28	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	116	0	-807	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	133	-819	-819	-116	807	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	12.453	12.012	12.012	14.364	15.260	14.453	14.453
Flextrafik	Operatørudgifter	-13.070	-11.880	-15.188	-15.924	-16.856	-16.856	-16.856
	Kapacitets- og Øvrige driftsudgifter	-708	-771	-799	-1.075	-1.075	-1.075	-1.075
	Udgifter i alt	-13.778	-12.651	-15.987	-16.999	-17.931	-17.931	-17.931
	Passagerindtægter	130	186	165	204	204	204	204
	Resultat før tilskud fra ejere	-13.648	-12.465	-15.823	-16.795	-17.727	-17.727	-17.727
	Tilskud kørselsbidrag	13.202	11.694	15.023	15.720	16.652	16.652	16.652
	Tilskud administrationsbidrag	659	771	764	764	764	764	764
	Grundbidrag	0	0	0	311	311	311	311
	Tilskud fra ejere	13.861	12.465	15.787	16.795	17.727	17.727	17.727
	Tilskud vedr. COVID-19	1.189	0	3.350	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	1.402	0	3.315	0	0	0	0
	Overførselsadgang	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	1.402	0	3.315	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	5	-56	-56	-1.402	-3.315	0	0
Tilskud fra ejere inkl. regulering	13.866	12.410	15.731	15.393	14.412	17.727	17.727	
Total	Tilskud fra ejere	26.182	25.296	28.618	31.275	32.180	32.180	32.180
	Tilskud vedr. COVID-19	3.056	759	3.894	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	1.546	0	2.508	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-28	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	1.518	0	2.508	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	138	-875	-875	-1.518	-2.508	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	26.320	24.421	27.743	29.757	29.672	32.180	32.180

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT

Bemærkninger vedr. Rebild Kommune

Driftsindtægter

Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen jf. budgetforudsætningerne på side 6. Såfremt passagerindtægterne ikke vender tilbage til indeks 100 i løbet af 2023 som estimeret i budgetforslaget, vil en worst case betragtning på indeks 78 jf. side 12 medføre et indtægtstab på 1,3 mio. kr.

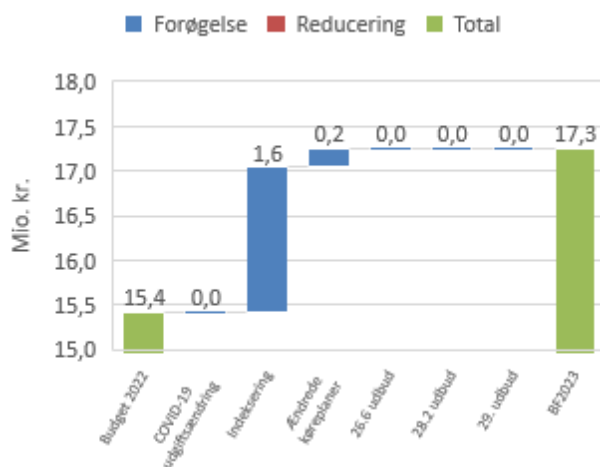
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

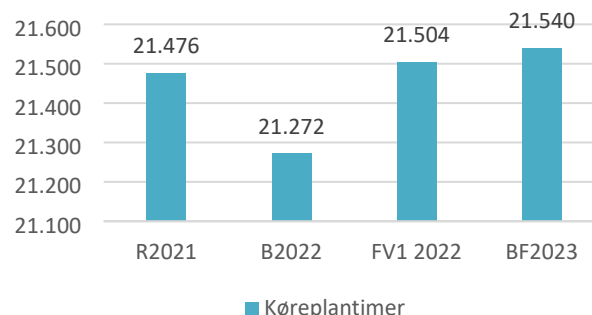
(1000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
A-kontrakt kørsel	-7.393	-7.323	-7.513	-7.779
B/T-kontrakt kørsel	-8.043	-8.102	-9.091	-9.478
Flextur	-417	-649	-559	-485
Plustur	-83	-145	-229	-259
Total	-15.937	-16.219	-17.393	-18.002

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



I nedenstående diagram ses udviklingen i køreplantimer fra regnskab 2021 til Budgetforslag 2023.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Flextur	3.329	6.230	4.358	3.925
Plustur	1.282	1.428	1.984	2.291
Total	4.611	7.658	6.342	6.216

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5, hvilket er illustreret i nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Operatørudgifter	-9	0	217	0
Øvrige driftsudgifter	20	0	3	0
Kapacitetsudgifter	27	0	0	0
Passagerindtægter	1.830	759	323	0
Total	1.867	759	544	0

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.

Budgetoverslagsår

I forhold Budgetforslag 2023 er der i budgetoverslagsårene 2024-2026 indregnet, at passagerindtægterne er i indeks 100, hvilket er en stigning på 64 t.kr. i forhold til budgetforslaget 2023.



For den åbne Flextrafik er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en stigning på 37 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene for den åbne Flextrafik.



Flextrafik

Forventet aktivitetsniveau

Nedenstående aktivitetsniveau (antal passagerer) er indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerer	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexaktivitet	7.857	8.550	7.044	6.841
Flexhandicap	1.973	2.602	2.400	2.857
Flexlæge	4.875	6.644	5.546	6.644
Flexskole	58.934	61.322	67.968	68.709
Total	73.639	79.118	82.958	85.051

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Det er i budgetforslaget forudsat, at taksten for Flexhandicap ikke reguleres. Såfremt der skal foretages takstændringer, vil det blive besluttet på bestyrelsesmødet i september 2022.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	186	204	18

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	1.331	1.128	-203
Flexhandicap	560	712	152
Flexlæge	1.091	1.257	166
Flexskole	8.712	12.623	3.911
Total	11.694	15.720	4.026

Administrationsbidraget dækker Øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	43	35	-8
Flexhandicap	243	134	-109
Flexlæge	164	205	41
Flexskole	321	390	69
Grundbidrag	0	311	311
Total	771	1.075	304

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen (gennem 30. eller 31. udbud). Nedenstående beløb er indregnet i Budgetforslag 2023:

- 71 t.kr.

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022, hvorefter der er indarbejdet forventede effekter af udbud og kontraktreguleringer.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-1.331	-1.128	203
Flexhandicap	-746	-916	-171
Flexlæge	-1.091	-1.257	-166
Flexskole	-8.712	-12.623	-3.911
Total	-11.880	-15.924	-4.044



Udbud og prisregulering

Der forventes med det 31. udbud, der træder i kraft 1. juli 2023, en generel udbudseffekt på +10 %. Det betyder, at der er indarbejdet en halvårlig udbudseffekt på 5 % i Budgetforslag 2023. Den faste kørsel indeksreguleres halvårligt fra og med 1. kontraktår på baggrund af udviklingen i det omkostningsindeks, der anvendes i Flextrafikken. Den forventede indeksregulering er indarbejdet i Budgetforslag 2023, og er estimeret med udgangspunkt i senest offentliggjorte indeks fra Danmarks Statistik. Nedenstående effekter er indregnet i operatørudgifter i Budgetforslag 2023:

- Fast kørsel (udbud): 5 %
- Fast kørsel (indeksring): 5,49 %
- Variabel kørsel: 5 %

Effekten af ovenstående udgør 1,4 mio. kr.

Dieseltillæg

Operatørudgifternes påvirkes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine. Beløbet udgør i Budgetforslag 2023:

- 17 t.kr.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-43	-35	8
Flexhandicap	-243	-134	109
Flexlæge	-164	-205	-41
Flexskole	-321	-390	-69
Grundbidrag	0	-311	-311
Total	-771	-1.075	-304

Resultat

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-1.164	1.164	0
Flexhandicap	-846	846	0
Flexlæge	-1.462	1.462	0
Flexskole	-13.013	13.013	0
Grundbidrag	-311	311	0
Total	-16.795	16.795	0

Budgetoverslagsår

I budgetoverslagsårene er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud, der svarer til +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 1 % af operatørudgifterne på den faste kørsel, samt 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en afvigelse på 932 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene.



Region Nordjylland med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Udgifter i alt	-274.706	-276.630	-303.272	-313.546	-313.546	-313.546	-313.546
	Passagerindtægter i alt	81.477	98.570	110.158	115.138	116.343	116.343	116.343
	Resultat før tilskud fra ejere	-193.228	-178.060	-193.115	-198.408	-197.203	-197.203	-197.203
	Tilskud fra ejere	156.768	163.113	163.113	198.408	197.203	197.203	197.203
	Tilskud vedr. COVID-19	35.395	14.947	3.969	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	-1.066	0	-26.032	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-576	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	-1.642	0	-26.032	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	9.036	-1.239	-1.239	1.642	26.032	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	165.804	161.874	161.874	200.050	223.235	197.203	197.203
Togtrafik	Udgifter i alt	-191.232	-195.460	-209.923	-225.161	-225.161	-222.688	-222.688
	Passagerindtægter i alt	58.255	65.879	74.536	83.706	83.706	83.241	83.241
	Resultat før tilskud fra ejere	-132.977	-129.581	-135.387	-141.456	-141.456	-139.447	-139.447
	Tilskud fra ejere	124.246	118.857	118.857	141.456	141.456	139.447	139.447
	Tilskud vedr. COVID-19	7.787	10.724	2.067	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	-943	0	-14.463	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-144	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	-1.087	0	-14.463	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-16.598	-3.766	-3.766	1.087	14.463	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	107.648	115.090	115.090	142.543	155.919	139.447	139.447
Flextrafik	Udgifter i alt	-103.250	-81.952	-98.135	-100.860	-105.163	-105.163	-105.163
	Passagerindtægter	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat før tilskud fra ejere	-103.250	-81.952	-98.135	-100.860	-105.163	-105.163	-105.163
	Tilskud fra ejere	102.842	81.952	97.724	100.860	105.163	105.163	105.163
	Tilskud vedr. COVID-19	13.049	0	15.755	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	12.641	0	15.345	0	0	0	0
	Overførselsadgang	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	12.641	0	15.345	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-20	-73	-73	9	-15.345	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	102.822	81.879	97.652	100.869	89.819	105.163	105.163
Total	Tilskud fra ejere	383.855	363.921	379.694	440.723	443.822	441.814	441.814
	Tilskud vedr. COVID-19	56.231	25.671	21.791	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	10.632	0	-25.151	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-720	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	9.911	0	-25.151	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-7.581	-5.078	-5.078	2.739	25.151	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	376.274	358.844	374.617	443.462	468.973	441.814	441.814

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger vedr. Region Nordjylland

Driftsindtægter

Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen jf. budgetforudsætningerne på side 6. Såfremt passagerindtægterne ikke vender tilbage til indeks 100 i løbet af 2023 som estimeret i budgetforslaget, vil en worst case betragtning på indeks 78 jf. side 12 medføre et indtægtstab på 24,4 mio. kr.

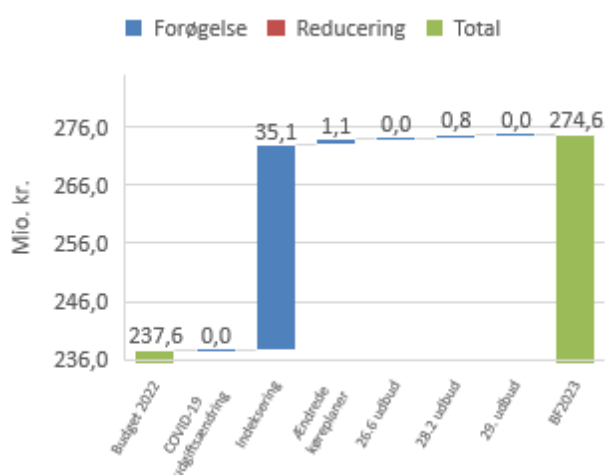
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

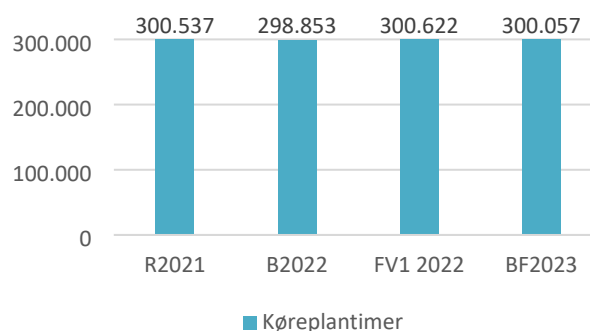
(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
A-kontrakt kørsel	-233.381	-234.483	-259.484	-268.922
B/T-kontrakt kørsel	-4.090	-3.161	-5.477	-5.696
Total	-237.470	-237.645	-264.961	-274.617

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



I nedenstående diagram ses udviklingen i køreplantimer fra regnskab 2021 til Budgetforslag 2023.



Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5, hvilket er illustreret i nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Operatørudgifter	2.289	0	402	0
Øvrige driftsudgifter	635	0	208	0
Kapacitetsudgifter	514	0	0	0
Passagerindtægter	31.958	14.947	3.360	0
Total	35.395	14.947	3.969	0

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.

Budgetoverslagsår

I forhold Budgetforslag 2023 er der i budgetoverslagsårene 2024-2026 indregnet, at passagerindtægterne er i indeks 100, hvilket er en stigning på 1,2 mio. kr.



Flextrafik

Forventet aktivitetsniveau

Nedenstående aktivitetsniveau (antal passagerer) er indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerer	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexsygehus	266.471	237.401	236.892	249.531
Total	266.471	237.401	236.892	249.531

Driftsindtægter

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexsygehus	73.862	91.305	17.444
Total	73.862	91.305	17.444

Administrationsbidraget dækker Øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexsygehus	8.090	8.453	363
Grundbidrag	0	1.102	1.102
Total	8.090	9.555	1.465

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen (gennem 30. eller 31. udbud). Nedenstående beløb er indregnet i Budgetforslag 2023:

- 40 t.kr.

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022, hvorefter der er indarbejdet forventede effekter af udbud og kontraktreguleringer.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexsygehus	-73.862	-91.305	-17.444
Total	-73.862	-91.305	-17.444

Udbud og prisregulering

Der forventes med det 31. udbud, som træder i kraft 1. juli 2023, en generel udbudseffekt på +10 %. Det betyder, at der er indarbejdet en halvårlig udbudseffekt på 5 % i Budgetforslag 2023. Nedenstående effekter er indregnet i operatørudgifter i Budgetforslag 2023:

- Variabel kørsel: 5 %

Effekten af ovenstående udgør 4,3 mio. kr.

Dieseltillæg

Operatørudgifternes påvirkes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine. Beløbet udgør i Budgetforslag 2023:

- 701 t.kr.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.



Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexsygehus	-8.090	-8.453	-363
Grundbidrag	0	-1.102	-1.102
Total	-8.090	-9.555	-1.465

Resultat

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexsygehus	-99.758	99.758	0
Grundbidrag	-1.102	1.102	0
Total	-100.860	100.860	0

Budgetoverslagsår

I budgetoverslagsårene er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en afvigelse på 4,3 mio. kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene.



Thisted Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Operatørudgifter	-29.957	-30.612	-34.281	-35.802	-35.888	-35.888	-35.888
	Øvrige driftsudgifter	-1.612	-1.863	-1.695	-1.785	-1.785	-1.785	-1.785
	Kapacitetsudgifter	-1.713	-1.838	-1.785	-1.843	-1.843	-1.843	-1.843
	Ekstraordinære poster	-15	-15	-15	-15	-15	-15	-15
	Udgifter i alt	-33.297	-34.328	-37.776	-39.445	-39.531	-39.531	-39.531
	Passagerindtægter i alt	4.574	5.532	6.089	6.091	6.154	6.154	6.154
	Resultat før tilskud fra ejere	-28.723	-28.796	-31.687	-33.355	-33.377	-33.377	-33.377
	Tilskud fra ejere	26.396	28.035	28.035	33.355	33.377	33.377	33.377
	Tilskud vedr. COVID-19	2.317	762	617	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	-10	0	-3.035	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-32	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	-42	0	-3.035	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	7	-238	-238	42	3.035	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	26.404	27.797	27.797	33.397	36.412	33.377	33.377
Flextrafik	Operatørudgifter	-3.456	-3.086	-3.322	-3.893	-4.077	-4.077	-4.077
	Kapacitets- og Øvrige driftsudgifter	-898	-865	-853	-1.070	-1.070	-1.070	-1.070
	Udgifter i alt	-4.354	-3.951	-4.174	-4.963	-5.147	-5.147	-5.147
	Passagerindtægter	319	382	342	395	395	395	395
	Resultat før tilskud fra ejere	-4.034	-3.569	-3.833	-4.568	-4.753	-4.753	-4.753
	Tilskud kørselsbidrag	3.225	2.704	2.980	3.498	3.683	3.683	3.683
	Tilskud administrationsbidrag	836	865	819	628	628	628	628
	Grundbidrag	0	0	0	442	442	442	442
	Tilskud fra ejere	4.060	3.569	3.799	4.568	4.753	4.753	4.753
	Tilskud vedr. COVID-19	360	0	316	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	386	0	283	0	0	0	0
	Overførselsadgang	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	386	0	283	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	-6	-153	-153	-386	-283	0	0
Tilskud fra ejere inkl. regulering	4.054	3.415	3.646	4.182	4.470	4.753	4.753	
Total	Tilskud fra ejere	30.457	31.603	31.834	37.923	38.129	38.129	38.129
	Tilskud vedr. COVID-19	2.677	762	933	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	376	0	-2.753	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-32	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	344	0	-2.753	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	1	-391	-391	-344	2.753	0	0
Tilskud fra ejere inkl. regulering	30.458	31.212	31.443	37.579	40.882	38.129	38.129	

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger vedr. Thisted Kommune

Driftsindtægter

Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen jf. budgetforudsætningerne på side 6. Såfremt passagerindtægterne ikke vender tilbage til indeks 100 i løbet af 2023 som estimeret i budgetforslaget, vil en worst case betragtning på indeks 78 jf. side 12 medføre et indtægtstab på 1,3 mio. kr.

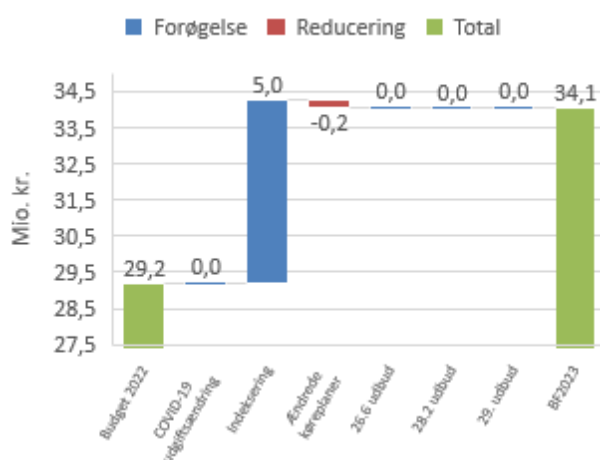
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

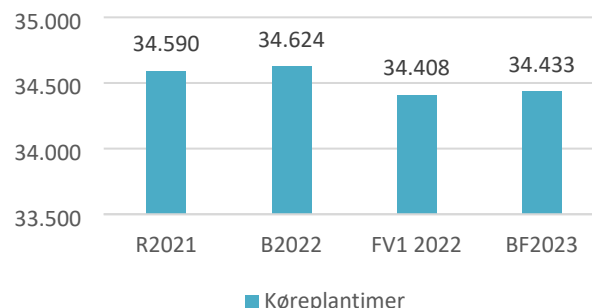
(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
A-kontrakt kørsel	-16.227	-16.769	-19.525	-20.436
B/T-kontrakt kørsel	-12.471	-12.448	-13.073	-13.631
Flextur	-1.088	-927	-1.171	-1.160
Plustur	-171	-468	-512	-574
Total	-29.957	-30.612	-34.281	-35.802

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



I nedenstående diagram ses udviklingen i køreplantimer fra regnskab 2021 til Budgetforslag 2023.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Flextur	6.731	8.058	6.666	6.784
Plustur	2.251	3.156	3.056	3.578
Total	8.982	11.214	9.722	10.362

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5, hvilket er illustreret i nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Operatørudgifter	559	0	412	0
Øvrige driftsudgifter	0	0	0	0
Kapacitetsudgifter	48	0	0	0
Passagerindtægter	1.710	762	205	0
Total	2.317	762	617	0

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.

Budgetoverslagsår

I forhold Budgetforslag 2023 er der i budgetoverslagsårene 2024-2026 indregnet, at passagerindtægterne er i indeks 100, hvilket er en stigning på 64 t.kr.



For den åbne Flextrafik er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en stigning på 86 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene for den åbne Flextrafik.



Flextrafik

Forventet aktivitetsniveau

Nedenstående aktivitetsniveau (antal passagerer) er indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerer	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexaktivitet	826	1.035	1.988	1.242
Flexhandicap	5.468	5.570	5.405	6.104
Flexlæge	9.709	9.852	7.896	9.360
Total	16.003	16.457	15.289	16.706

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Det er i budgetforslaget forudsat, at taksten for Flexhandicap ikke reguleres. Såfremt der skal foretages takstændringer, vil det blive besluttet på bestyrelsesmødet i september 2022.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	382	395	13

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	168	208	39
Flexhandicap	1.163	1.524	362
Flexlæge	1.373	1.766	393
Total	2.704	3.498	794

Administrationsbidraget dækker Øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	26	38	13
Flexhandicap	596	301	-295
Flexlæge	243	289	46
Grundbidrag	0	442	442
Total	865	1.070	205

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen (gennem 30. eller 31. udbud). Nedenstående beløb er indregnet i Budgetforslag 2023:

- 2 t.kr.

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022, hvorefter der er indarbejdet forventede effekter af udbud og kontraktreguleringer.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-168	-208	-39
Flexhandicap	-1.545	-1.919	-375
Flexlæge	-1.373	-1.766	-393
Total	-3.086	-3.893	-807



Udbud og prisregulering

Der forventes med det 31. udbud, som træder i kraft 1. juli 2023, en generel udbudseffekt på +10 %. Det betyder, at der er indarbejdet en halvårlig udbudseffekt på 5 % i Budgetforslag 2023. Nedenstående effekter er indregnet i operatørudgifter i Budgetforslag 2023:

- Variabel kørsel: 5 %

Effekten af ovenstående udgør 165 t.kr.

Dieseltillæg

Operatørudgifternes påvirkes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine. Beløbet udgør i Budgetforslag 2023:

- 29 t.kr.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-26	-38	-13
Flexhandicap	-596	-301	295
Flexlæge	-243	-289	-46
Grundbidrag	0	-442	-442
Total	-865	-1.070	-205

Resultat

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-246	246	0
Flexhandicap	-1.825	1.825	0
Flexlæge	-2.055	2.055	0
Grundbidrag	-442	442	0
Total	-4.568	4.568	0

Budgetoverslagsår

I budgetoverslagsårene er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en afvigelse på 185 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene.



Vesthimmerlands Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Operatørudgifter	-17.615	-18.323	-19.938	-20.727	-20.801	-20.801	-20.801
	Øvrige driftsudgifter	-1.409	-1.544	-1.283	-1.405	-1.405	-1.405	-1.405
	Kapacitetsudgifter	-1.135	-1.217	-1.256	-1.291	-1.291	-1.291	-1.291
	Ekstraordinære poster	-11	-11	-11	-11	-11	-11	-11
	Udgifter i alt	-20.170	-21.094	-22.488	-23.434	-23.508	-23.508	-23.508
	Passagerindtægter i alt	2.698	3.363	3.618	3.764	3.803	3.803	3.803
	Resultat før tilskud fra ejere	-17.472	-17.731	-18.870	-19.670	-19.705	-19.705	-19.705
	Tilskud fra ejere	16.511	17.276	17.276	19.670	19.705	19.705	19.705
	Tilskud vedr. COVID-19	1.445	455	872	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	483	0	-722	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-31	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	452	0	-722	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	0	-709	-709	-452	722	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	16.511	16.567	16.567	19.217	20.426	19.705	19.705
Flextrafik	Operatørudgifter	-12.150	-12.835	-13.952	-15.180	-16.063	-16.063	-16.063
	Kapacitets- og Øvrige driftsudgifter	-898	-900	-947	-1.181	-1.181	-1.181	-1.181
	Udgifter i alt	-13.047	-13.735	-14.899	-16.361	-17.244	-17.244	-17.244
	Passagerindtægter	249	330	282	313	313	313	313
	Resultat før tilskud fra ejere	-12.799	-13.405	-14.617	-16.047	-16.930	-16.930	-16.930
	Tilskud kørselsbidrag	11.975	12.505	13.670	14.866	15.749	15.749	15.749
	Tilskud administrationsbidrag	835	900	906	808	808	808	808
	Grundbidrag	0	0	0	373	373	373	373
	Tilskud fra ejere	12.810	13.405	14.576	16.047	16.930	16.930	16.930
	Tilskud vedr. COVID-19	-605	0	1.212	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	-593	0	1.171	0	0	0	0
	Overførselsadgang	0	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	-593	0	1.171	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	4	-149	-149	593	-1.171	0	0
Tilskud fra ejere inkl. regulering	12.814	13.256	14.427	16.641	15.759	16.930	16.930	
Total	Tilskud fra ejere	29.321	30.681	31.852	35.717	36.635	36.635	36.635
	Tilskud vedr. COVID-19	840	455	2.084	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	-110	0	450	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-31	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	-141	0	450	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	4	-858	-858	141	-450	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	29.325	29.823	30.994	35.858	36.185	36.635	36.635

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger vedr. Vesthimmerlands Kommune

Driftsindtægter

Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen jf. budgetforudsætningerne på side 6. Såfremt passagerindtægterne ikke vender tilbage til indeks 100 i løbet af 2023 som estimeret i budgetforslaget, vil en worst case betragtning på indeks 78 jf. side 12 medføre et indtægtstab på 0,8 mio. kr.

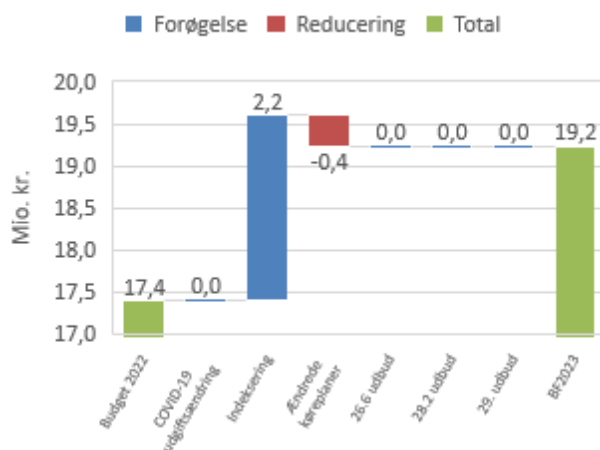
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

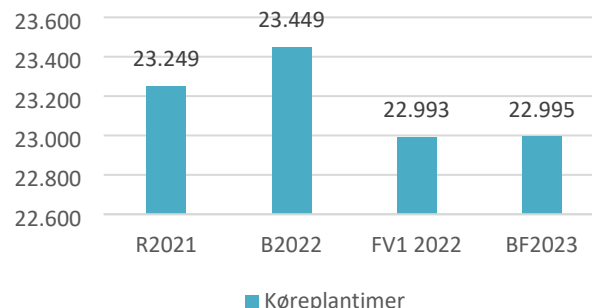
(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
A-kontrakt kørsel	-9.160	-9.881	-9.564	-9.994
B/T-kontrakt kørsel	-7.503	-7.509	-8.871	-9.229
Flexlinje	-8	-30	-2	-1
Flextur	-837	-679	-1.141	-1.105
Plustur	-107	-224	-360	-397
Total	-17.615	-18.323	-19.938	-20.727

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



I nedenstående diagram ses udviklingen i køreplantimer fra regnskab 2021 til Budgetforslag 2023.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Flexlinje	17	95	46	24
Flextur	5.736	5.864	7.655	7.407
Plustur	1.117	1.692	2.177	2.393
Total	6.870	7.651	9.878	9.824

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5, hvilket er illustreret i nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Operatørudgifter	271	0	616	0
Øvrige driftsudgifter	22	0	12	0
Kapacitetsudgifter	30	0	0	0
Passagerindtægter	1.121	455	244	0
Total	1.445	455	872	0

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.

Budgetoverslagsår

I forhold Budgetforslag 2023 er der i budgetoverslagsårene 2024-2026 indregnet, at



passagerindtægterne er i indeks 100, hvilket er en stigning på 39 t.kr.

For den åbne Flextrafik er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en stigning på 74 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene for den åbne Flextrafik.



Flextrafik

Forventet aktivitetsniveau

Nedenstående aktivitetsniveau (antal passagerer) er indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerer	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexhandicap	3.619	4.127	3.835	4.119
Flexlæge	7.961	7.100	7.700	7.100
Flexskole	56.370	63.837	64.903	68.870
Total	67.950	75.064	76.438	80.089

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Det er i budgetforslaget forudsat, at taksten for Flexhandicap ikke reguleres. Såfremt der skal foretages takstændringer, vil det blive besluttet på bestyrelsesmødet i september 2022.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	330	313	-16

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	973	1.041	67
Flexlæge	1.145	1.211	65
Flexskole	10.387	12.615	2.228
Total	12.505	14.866	2.361

Administrationsbidraget dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	392	197	-195
Flexlæge	175	219	44
Flexskole	333	392	59
Grundbidrag	0	373	373
Total	900	1.181	281

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen (gennem 30. eller 31. udbud). Nedenstående beløb er indregnet i Budgetforslag 2023:

- 55 t.kr.

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022, hvorefter der er indarbejdet forventede effekter af udbud og kontraktreguleringer.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	-1.303	-1.354	-51
Flexlæge	-1.145	-1.211	-65
Flexskole	-10.387	-12.615	-2.228
Total	-12.835	-15.180	-2.345



Udbud og prisregulering

Der forventes med det 31. udbud, der træder i kraft 1. juli 2023, en generel udbudseffekt på +10 %. Det betyder, at der er indarbejdet en halvårlig udbudseffekt på 5 % i Budgetforslag 2023. Den faste kørsel indeksreguleres halvårligt fra og med 1. kontraktår på baggrund af udviklingen i det omkostningsindeks, der anvendes i Flextrafikken. Den forventede indeksregulering er indarbejdet i Budgetforslag 2023, og er estimeret med udgangspunkt i senest offentliggjorte indeks fra Danmarks Statistik. Nedenstående effekter er indregnet i operatørudgifter i Budgetforslag 2023:

- Fast kørsel (udbud): 5 %
- Fast kørsel (indeksring): 5,49 %
- Variabel kørsel: 5 %

Effekten af ovenstående udgør 1,3 mio. kr.

Dieseltillæg

Operatørudgifternes påvirkes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine. Beløbet udgør i Budgetforslag 2023:

- 20 t.kr.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	-392	-197	195
Flexlæge	-175	-219	-44
Flexskole	-333	-392	-59
Grundbidrag	0	-373	-373
Total	-900	-1.181	-281

Resultat

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexhandicap	-1.238	1.238	0
Flexlæge	-1.430	1.430	0
Flexskole	-13.007	13.007	0
Grundbidrag	-373	373	0
Total	-16.047	16.047	0

Budgetoverslagsår

I budgetoverslagsårene er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helseeffekt af 31. udbud, der svarer til +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 1 % af operatørudgifterne på den faste kørsel, samt 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en afvigelse på 883 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene.



Aalborg Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023	BO 2024	BO 2025	BO 2026
Bustrafik	Operatørudgifter	-305.152	-299.588	-327.498	-338.220	-338.403	-338.403	-338.403
	Øvrige driftsudgifter	-21.414	-25.221	-22.649	-28.336	-28.336	-28.336	-28.336
	Kapacitetsudgifter	-18.077	-18.349	-18.547	-18.617	-18.617	-18.617	-18.617
	Ekstraordinære poster	-183	-183	-183	-183	-183	-183	-183
	Udgifter i alt	-344.825	-343.340	-368.877	-385.355	-385.538	-385.538	-385.538
	Passagerindtægter i alt	98.921	141.550	133.339	173.154	174.965	174.965	174.965
	Resultat før tilskud fra ejere	-245.904	-201.791	-235.537	-212.202	-210.573	-210.573	-210.573
	Tilskud fra ejere	180.954	180.477	180.477	212.202	210.573	210.573	210.573
	Tilskud vedr. COVID-19	68.882	21.314	30.936	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	3.933	0	-24.124	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-472	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	3.461	0	-24.124	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	8.262	873	873	-3.461	24.124	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	189.216	181.350	181.350	208.740	234.697	210.573	210.573
	Flextrafik	Operatørudgifter	-83.984	-78.797	-95.221	-104.787	-110.752	-110.752
Kapacitets- og Øvrige driftsudgifter		-7.881	-8.656	-8.877	-9.535	-9.535	-9.535	-9.535
Udgifter i alt		-91.865	-87.453	-104.098	-114.322	-120.287	-120.287	-120.287
Passagerindtægter		1.854	2.555	2.193	2.444	2.444	2.444	2.444
Resultat før tilskud fra ejere		-90.011	-84.898	-101.905	-111.879	-117.843	-117.843	-117.843
Tilskud kørselsbidrag		82.682	76.242	93.028	102.344	108.308	108.308	108.308
Tilskud administrationsbidrag		7.334	8.656	8.506	7.292	7.292	7.292	7.292
Grundbidrag		0	0	0	2.243	2.243	2.243	2.243
Tilskud fra ejere		90.016	84.898	101.534	111.879	117.843	117.843	117.843
Tilskud vedr. COVID-19		8.013	0	17.148	0	0	0	0
Resultat før overførselsadgang		8.018	0	16.777	0	0	0	0
Overførselsadgang		0	0	0	0	0	0	0
Resultat *		8.018	0	16.777	0	0	0	0
Regulering vedr. tidligere år **		-43	-1.059	-1.059	-8.018	-16.777	0	0
Tilskud fra ejere inkl. regulering		89.974	83.839	100.476	103.860	101.067	117.843	117.843
Total	Tilskud fra ejere	270.971	265.375	282.012	324.080	328.416	328.416	328.416
	Tilskud vedr. COVID-19	76.896	21.314	48.084	0	0	0	0
	Resultat før overførselsadgang	11.951	0	-7.347	0	0	0	0
	Overførselsadgang	-472	0	0	0	0	0	0
	Resultat *	11.479	0	-7.347	0	0	0	0
	Regulering vedr. tidligere år **	8.220	-186	-186	-11.479	7.347	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	279.190	265.190	281.826	312.601	335.763	328.416	328.416

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger vedr. Aalborg Kommune

Driftsindtægter

Budgetforslaget tager udgangspunkt i passagerindtægterne i Budget 2022 (ekskl. COVID-19 påvirkning), hvilket er ensbetydende med 2019-niveau og dermed niveauet fra før COVID-19 krisen jf. budgetforudsætningerne på side 6. Såfremt passagerindtægterne ikke vender tilbage til indeks 100 i løbet af 2023 som estimeret i budgetforslaget, vil en worst case betragtning på indeks 78 jf. side 12 medføre et indtægtstab på 36,7 mio. kr.

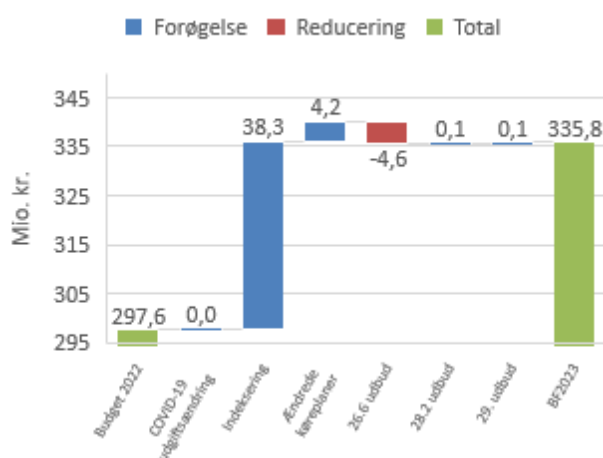
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

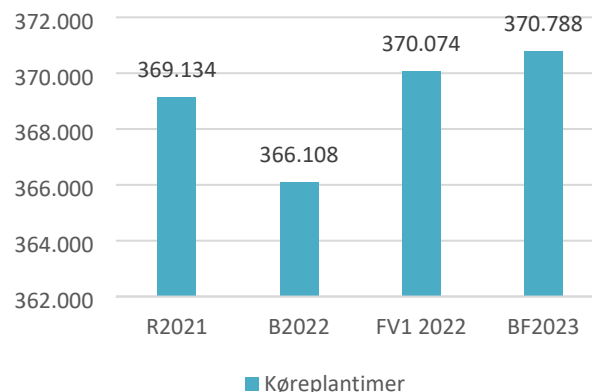
(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
A-kontrakt kørsel	-290.455	-284.908	-311.137	-321.383
B/T-kontrakt kørsel	-13.028	-12.709	-14.258	-14.417
Flexlinje	-268	-404	-322	-331
Flextur	-1.288	-1.405	-1.437	-1.676
Plustur	-113	-162	-345	-413
Total	-305.152	-299.588	-327.498	-338.220

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2022 til Budgetforslag 2023.



I nedenstående diagram ses udviklingen i køreplantimer fra regnskab 2021 til Budgetforslag 2023.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Flexlinje	1.005	2.409	1.075	1.065
Flextur	10.093	13.273	11.281	13.257
Plustur	1.541	1.500	2.405	2.803
Total	12.639	17.182	14.761	17.125

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5, hvilket er illustreret i nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	R2021	B2022	FV1 2022	BF2023
Operatørudgifter	3.891	0	1.362	0
Øvrige driftsudgifter	347	0	51	0
Kapacitetsudgifter	621	0	0	0
Passagerindtægter	64.023	21.314	29.524	0
Total	68.882	21.314	30.936	0

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.

Budgetoverslagsår



I forhold Budgetforslag 2023 er der i budgetoverslagsårene 2024-2026 indregnet, at passagerindtægterne er i indeks 100, hvilket er en stigning på 1,8 mio. kr. Herudover er helårseffekten af det 29. udbud på yderligere 77 t.kr. indregnet.

For den åbne Flextrafik er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helårseffekt af 31. udbud på +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en stigning på 106 t.kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene for den åbne Flextrafik.



Flextrafik

Forventet aktivitetsniveau

Nedenstående aktivitetsniveau (antal passagerer) er indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerer	R 2021	B 2022	FV1 2022	BF 2023
Flexaktivitet	110.307	151.093	138.967	143.537
Flexhandicap	36.677	48.613	44.780	48.588
Flexlæge	66.993	61.506	62.785	67.208
Flexskole	292.674	275.226	315.350	318.185
Total	506.651	536.438	561.882	577.518

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Det er i budgetforslaget forudsat, at taksten for Flexhandicap ikke reguleres. Såfremt der skal foretages takstændringer, vil det blive besluttet på bestyrelsesmødet i september 2022.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexhandicap	2.555	2.444	-111

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	18.955	23.037	4.082
Flexhandicap	8.002	10.919	2.917
Flexlæge	8.976	12.636	3.660
Flexskole	40.309	55.752	15.443
Total	76.242	102.344	26.101

Administrationsbidraget dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	843	833	-10
Flexhandicap	4.602	2.281	-2.321
Flexlæge	1.507	1.994	487
Flexskole	1.704	2.184	480
Grundbidrag	0	2.243	2.243
Total	8.656	9.535	879

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen (gennem 30. eller 31. udbud). Nedenstående beløb er indregnet i Budgetforslag 2023:

- 373 t.kr.

Tilskud vedr. COVID-19

Der er ikke indregnet COVID-19 effekter i budgetforslag 2023 jf. budgetforudsætningerne side 5.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne i budgetforslaget er baseret på senest realiserede data, hvilket vil sige den faktiske kørsel fra 1. juli 2021 til og med de første tre måneder af 2022, hvorefter der er indarbejdet forventede effekter af udbud og kontraktreguleringer.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-18.955	-23.037	-4.082
Flexhandicap	-10.557	-13.363	-2.805
Flexlæge	-8.976	-12.636	-3.660
Flexskole	-40.309	-55.752	-15.443
Total	-78.797	-104.787	-25.990



Udbud og prisregulering

Der forventes med det 31. udbud, der træder i kraft 1. juli 2023, en generel udbudseffekt på +10 %. Det betyder, at der er indarbejdet en halvårlig udbudseffekt på 5 % i Budgetforslag 2023. Den faste kørsel indeksreguleres halvårligt fra og med 1. kontraktår på baggrund af udviklingen i det omkostningsindeks, der anvendes i Flextrafikken. Den forventede indeksregulering er indarbejdet i Budgetforslag 2023, og er estimeret med udgangspunkt i senest offentliggjorte indeks fra Danmarks Statistik. Nedenstående effekter er indregnet i operatørudgifter i Budgetforslag 2023:

- Fast kørsel (udbud): 5 %
- Fast kørsel (indeksring): 5,49 %
- Variabel kørsel: 5 %

Effekten af ovenstående udgør 8,4 mio. kr.

Dieseltillæg

Operatørudgifternes påvirkes af det dieseltillæg, der gives til vognmændene som kompensation for de stigende brændstofpriser som følge af krigen i Ukraine. Beløbet udgør i Budgetforslag 2023:

- 211 t.kr.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2022	BF 2023	Afvigelse
Flexaktivitet	-843	-833	10
Flexhandicap	-4.602	-2.281	2.321
Flexlæge	-1.507	-1.994	-487
Flexskole	-1.704	-2.184	-480
Grundbidrag	0	-2.243	-2.243
Total	-8.656	-9.535	-879

Resultat

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-23.870	23.870	0
Flexhandicap	-13.200	13.200	0
Flexlæge	-14.630	14.630	0
Flexskole	-57.936	57.936	0
Grundbidrag	-2.243	2.243	0
Total	-111.879	111.879	0

Budgetoverslagsår

I budgetoverslagsårene er dieseltillægget fjernet fra operatørudgifterne. Operatørudgifterne er herefter reguleret med en forventet helsårseffekt af 31. udbud, der svarer til +10 %, hvor der som tidligere nævnt er indarbejdet 5 % i Budgetforslag 2023. Til sidst er der indregnet et forventet omfang af bonusbidraget på 1 % af operatørudgifterne på den faste kørsel, samt 0,5 % af operatørudgifterne på den variable kørsel (variabel kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen). Disse effekter resulterer i en afvigelse på 6,0 mio. kr. mellem Budgetforslag 2023 og Budgetoverslagsårene.

Bilagsforside

Dokument Navn:	Frederikshavn Kunstmuseum Årsrapport_2021.pdf
Dokument Titel:	Frederikshavn Kunstmuseum Årsrapport_2021
Dokument ID:	6739561
Placering:	//Dokumenter
Dagsordens titel	Årsregnskaber for 2021 på Kultur- og Fritidsudvalgets område
Dagsordenspunkt nr	5
Appendix nr	1
Relaterede Dokumenter:	25



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

FREDERIKSHAVN KUNSTMUSEUM
PARALLELVEJ 14, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
museets ordinære generalforsamling,
den 28. april 2022

John Henrik Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Museumsoplysninger	
Museumsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Interne revisorers påtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	6-7
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-16

MUSEUMSOPLYSNINGER

Museet	Frederikshavn Kunstmuseum Parallelvej 14 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 73 80 66 15 Stiftet: 1. december 1983 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Pernille Lisborg, formand Hans Ulrik Vadmann, næstformand Ida Skov Kirsten Skjødt Annalise Munch Pajhede Ole Rørbæk Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Spar Nord Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn Danske Bank, erhvervs-kunder Holmens Kanal 2-12 1092 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Frederikshavn Kunstmuseum.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 26. april 2022

Bestyrelse:

Pernille Lisborg
Formand

Hans Ulrik Vadmann
Næstformand

Ida Skov

Kirsten Skjødt

Annalise Munch Pajhede

Ole Rørbæk Jensen

INTERNE REVISORERS PÅTEGNING

Undertegnede Kjeld Høgh Thomsen har dags dato foretaget bilagsgennemgang for at vurdere om museets udgiftsdisponering er i overensstemmelse med formålsbestemmelserne.

I den anledning skal meddeles, at der ingen bemærkninger er at anføre.

Frederikshavn, den 26. april 2022

Kjeld Høgh Thomsen
Foreningsvalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Frederikshavn Kunstmuseum

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn Kunstmuseum for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 museet 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 museets 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 museet, 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. Fejlinformationer 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 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 museets 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 museets 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 museet 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 ledelsen 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.

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.

Frederikshavn, den 26. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24638

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Væsentligste aktiviteter består i at drive kunstmuseum.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for museets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
INDTÆGTER	1	919.620	916.204
Personaleomkostninger.....	2	-460.694	-656.737
Udstillingsomkostninger.....	3	-163.211	8.162
Øvrige omkostninger.....	4	-186.638	-99.359
Administrationsomkostninger.....	5	-139.921	-142.668
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-30.844	25.602
Af- og nedskrivninger.....		-11.265	-19.656
DRIFTSRESULTAT		-42.109	5.946
Andre finansielle indtægter.....	6	47	0
Andre finansielle omkostninger.....	7	-3.968	-2.000
ÅRETS RESULTAT		-46.030	3.946
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-46.030	3.946
I ALT		-46.030	3.946

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Inventar.....		36.682	43.688
Materielle anlægsaktiver.....	8	36.682	43.688
Værdipapirer.....		3.344	2.392
Finansielle anlægsaktiver.....	9	3.344	2.392
ANLÆGSAKTIVER.....		40.026	46.080
Salgsbeholdning.....		26.650	27.500
Varebeholdninger.....		26.650	27.500
Tilgodehavender fra salg.....		0	5.111
Periodeafgrænsningsposter.....		1.031	1.033
Tilgodehavender.....		1.031	6.144
Likvider.....	10	302.581	316.350
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		330.262	349.994
AKTIVER.....		370.288	396.074
PASSIVER			
Overført fra tidligere år.....		242.017	238.267
Kursregulering aktier.....		952	-196
Overført af årets resultat.....		-46.030	3.946
EGENKAPITAL.....		196.939	242.017
Indefrosne feriepenge.....		60.558	60.558
Langfristede gældsforpligtelser.....	11	60.558	60.558
Anden gæld.....		112.791	93.499
Kortfristede gældsforpligtelser.....	12	112.791	93.499
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		173.349	154.057
PASSIVER.....		370.288	396.074
Eventualposter mv.....	13		

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Indtægter			1
Kommission ved salg udstilling.....	14.650	8.992	
Kommission ved salg fra butik.....	10.835	16.662	
Kommunale tilskud.....	785.126	804.097	
Entreindtægter.....	16.750	27.810	
Tilskud fra Kunstforening.....	25.100	23.875	
Salg af egne varer.....	16.503	14.256	
Sponsorater.....	2.450	14.800	
Fondsmidler og legater.....	50.000	82	
Arrangementer.....	-1.794	5.630	
	919.620	916.204	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager, i øvrigt.....	449.997	609.066	
Lønrefusioner.....	-3.943	-22.204	
Regulering feriepengeforpligtelse.....	998	35.183	
Løn og gager.....	447.052	622.045	
AER.....	1.933	4.978	
ATP.....	2.272	4.922	
Andre omkostninger til social sikring.....	4.205	9.900	
Øvrige personaleomkostninger.....	9.437	24.792	
Andre personaleomkostninger.....	9.437	24.792	
	460.694	656.737	
Udstillingsomkostninger			3
Markedsføring udstillinger.....	38.628	42.501	
Honorar udstilling.....	72.000	40.000	
Fragt.....	25.584	48.494	
Bespisning.....	1.251	880	
Overnatning.....	8.491	4.230	
Andet udstillinger.....	6.606	7.751	
Fernisering.....	10.651	7.982	
Regulering af hensættelser.....	0	-160.000	
	163.211	-8.162	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Øvrige omkostninger			4
Annoncer.....	39.126	9.349	
Medlemsskaber.....	14.894	5.219	
Hjemmeside.....	59.248	11.295	
Honorar.....	5.000	0	
Arrangementer honorar mv.....	20.191	34.653	
Musemsfaglige møder.....	10.912	673	
Øvrige rejseudgifter.....	7.860	6.568	
Bestyrelsesmøder.....	1.139	1.851	
Andet repræsentation.....	230	345	
Indkøb til samlinger.....	3.230	1.281	
Indkøb til butik.....	1.014	0	
Faglitteratur.....	1.271	0	
Lagernedskrivning.....	850	5.872	
Kontingenter.....	18.422	19.526	
Bankgebyr.....	3.251	2.727	
	186.638	99.359	
Administrationsomkostninger			5
Kontorhold.....	20.247	34.996	
IT, telefon og internet.....	42.905	24.839	
Leasing kopimaskine.....	13.206	13.183	
Revision.....	12.656	11.500	
Bogføringsassistance.....	0	3.670	
Rådgivning og anden assistance.....	0	8.938	
Forsikringer.....	26.102	23.022	
Porto.....	18.818	10.039	
Gebyr dankort / kreditkort.....	1.424	12.311	
Kunstforening.....	4.552	0	
Kassedifferencer.....	11	170	
	139.921	142.668	
Andre finansielle indtægter			6
Aktieudbytte.....	47	0	
	47	0	
Andre finansielle omkostninger			7
Kassekredit.....	3.662	2.000	
Kreditorer.....	306	0	
	3.968	2.000	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					8
				Inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....				121.707	
Kostpris 31. december 2021.....				121.707	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....				78.018	
Årets afskrivninger				7.007	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021				85.025	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....				36.682	
Finansielle anlægsaktiver					9
				Værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2021.....				1.756	
Kostpris 31. december 2021.....				1.756	
Værdireguleringer 1. januar 2021.....				636	
Årets værdireguleringer				952	
Værdireguleringer 31. december 2021				1.588	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....				3.344	
			2021	2020	
			kr.	kr.	
Likvider					10
Spar Nord, aktionærkonto.....			220.752	182.903	
Spar Nord, driftskonto.....			49.376	57.307	
Nordjyske Bank, indlån.....			29.067	73.099	
Kassebeholdning.....			3.386	3.041	
			302.581	316.350	
Langfristede gældsforpligtelser					11
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Indefrosne feriepenge.....	60.558	0	0	60.558	
	60.558	0	0	60.558	
Anden gæld					12
Diverse omkostningskreditorer.....			60.148	21.755	
A-skat og AM-bidrag.....			32.327	52.824	
ATP og sociale udgifter.....			1.061	663	
Feriepengeforpligtelse.....			19.255	18.257	
			112.791	93.499	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****13****Eventualaktiver**

Frederikshavn Kunstmuseum har oplyst, at de har en beholdning af kunst, som ledelsen har valgt ikke at aktivere grundet usikkerhed omkring værdien. Værdien kan være væsentlig.

Eventualforpligtelser

Foreningen har indgået leasingaftale med en årlig leasingydelse på 12 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 16 mdr. med en samlet restleasingydelse på 16 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Frederikshavn Kunstmuseum for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Entreindtægter, salg af kunst og tilskud mv. er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Museets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til museets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Inventar.....	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Pernille Lisborg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-015654885941

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-04-27 09:24:24 UTC

NEM ID 

Hans Ulrik Vadmann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-989050206828

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-04-27 09:25:11 UTC

NEM ID 

Ida Skov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-405740420983

IP: 2.107.xxx.xxx

2022-04-27 09:25:33 UTC

NEM ID 

Kirsten Skjødt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-683745952686

IP: 87.52.xxx.xxx

2022-04-27 10:43:51 UTC

NEM ID 

Annalise Pajhede

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-026170206883

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-04-28 07:23:07 UTC

NEM ID 

Ole Rørbæk Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-060205158257

IP: 87.56.xxx.xxx

2022-04-28 07:32:37 UTC

NEM ID 

Kjeld Roland Høgh Thomsen

Intern revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-024216011493

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-04-28 08:30:32 UTC

NEM ID 

Tommy Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1130762721579

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-04-28 09:47:23 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: M56PJ-3BEMV-PM472-2LDEP-SHEES-MTZIF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Relateret document 2/25

Dokument Navn: Frederikshavn Kunstmuseum
Årsrapport_2021.pdf

Dokument Titel: Regnskab 2021 Simons
Raaling

Dokument ID: 6739561

Relateret document 3/25

Dokument Navn: Regnskab 2021 Simons
Raaling.pdf

Dokument Titel: Regnskab 2021
Sognefogedgården

Dokument ID: 6820835

Sognefogedgårdens Venner

Arenfeldtsgade 10 st.
9900 Frederikshavn

0

(ikke bogført)

21-03-2022

21-03-2022

34757976

40430811

9070-1632817297

p.rughaven@gmail.com

Sognefogedgården.dk

Regnskab: Sognefogedgårdens Venner 2021

Sognefogedgårdens Venner 2021

	2021	2020
Omsætning	99.300	71.766
DÆKNINGSBIDRAG I	28.312	28.933
DÆKNINGSBIDRAG II	28.312	28.933
Resultat før afskrivninger	-8.669	-2.401
Resultat før finansiering	-8.669	-2.401
Renteindtægter mv.	0	0
Renteudgifter mv.	508	460
Resultat	-9.178	-2.861
Imaterielle anlægsaktiver	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	0	0
Varebeholdning	0	0
Omsætningsaktiver	15.623	24.801
Aktiver	15.623	24.801
Egenkapital	15.623	24.801
Passiver	15.623	24.801

Fi-låvn. 23/3-2022. Kasserer. Deul Pughava

Revisor.

Jong Jensen

Sognefogedgårdens Venner 2021

	2021	2020
SPECIFIKATIONER TIL REGNSKABET		
R E S U L T A T O P G Ø R E L S E		
Besøgende		
Voksne	222	55
Voksne 1/7-2020 til 9/8-2020	0	168
Børn	272	239
Frigænger	944	1.038
Ældre Sagen	37	11
Skoler og Børnehaver	373	0
Grupper	110	95
Gæster	-1.945	-1.572
OMSÆTNING		
Varesalg	0	531
Kontigent	6.100	6.400
Entre Voksne	9.990	5.530
Entre fra den 1/7-2020 til 9/8-	0	3.400
Entre Grupper	4.000	1.811
Skoler og Børnehaver	1.800	675
Kiosksalg	3.042	4.157
Cafesalg	2.430	30
Diverse	4.036	632
Tilskud	19.000	23.282
Julegaver Red Barnet	3.987	-
Markeder	5.212	2.400
Frivillig sammenkomst	0	1.200
Foreninger	0	1.186
Donationer	12.002	15.530
Fonde	25.000	-
Foredrag	2.700	5.000
Omsætning	99.300	71.766
VARIABLE OMKOSTNINGER		
VAREFORBRUG		
Vareforbrug	11.835	13.500
Frivillig udgifter	937	3.677
Diverse	4.571	867
Julegaver Red Barnet	3.998	-
Laug	1.104	0
Dyrene	2.235	2.439
Kontingenter	2.000	2.000
Driftmidler	4.500	4.879
Møder	1.759	0
Gaver	170	762
Tøj til børn	0	3.282
Projekter over 5000 kr	31.250	0
Projekter under 5000 kr	6.639	11.458
Vareforbrug	71.001	42.867
DÆKNINGSBIDRAG I	28.312	28.933
DÆKNINGSBIDRAG II	28.312	28.933
SALGSOMKOSTNINGER		
Markedsføring		
Annoncer og reklame	7.352	11.277
Dekoration	0	0
Markedsføring	7.352	11.277
Salgsomkostninger	7.352	11.277
LOKALEOMKOSTNINGER		
Husleje	4.305	0
El	6.342	4.448
Vand	2.443	2.653
Renovation	1.991	1.458
Varme	0	0
Ejendomsskat	675	662
Rengøring og dekoration	854	0
Reparation og vedligeholdelse	49	0
Lokaleomkostninger	16.661	9.223

Sognefogedgårdens Venner 2021

	2021	2020
ADMINISTRATION		
Advokat og revisor	0	0
Alarmanlæg	869	888
Erhvervsforsikringer	7.548	7.049
Kontorartikler & tryksager	123	0
Porto og gebyrer	712	271
Gebyr Mobilpay	757	713
Telefoni	1.009	1.008
Internet og webhotel	1.948	904
Administration	12.967	10.834
Resultat før afskrivninger	-8.669	-2.401
Resultat før finansiering	-8.669	-2.401
RENTEINDTÆGTER MV.		
Bankrenter	0	0
Renteindtægter diverse	0	0
Renteindtægter mv.	0	0
RENTEUDGIFTER MV.		
Bankrenter	8	0
Gebyr	500	460
Fradragsberettigede renteudgift.	508	460
Ikke-fradragsberettigede renter	0	0
Renteudgifter mv.	508	460
Resultat	-9.178	-2.861
S T A T U S		
AKTIVER		
Salg i året	0	0
Tilgang i året	0	0
Imaterielle anlægsaktiver	0	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (Inventar, bygninger, maskiner mv.)		
Driftmiddelsaldo primo	0	0
Tilgang i året Drift/inventar	0	0
Afgang i året drift/inventar	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdning	0	0
Varebeholdning	0	0
Debitorer	0	0
LIKVIDE BEHOLDNINGER		
Bank	10.285	21.373
Kasse	5.338	3.427
Likvide beholdninger	15.623	24.801
Omsætningsaktiver	15.623	24.801
Aktiver	15.623	24.801
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapitalkonto primo	0	0
Årets resultat	-12.039	-2.861
Overført fra tidligere år	27.662	27.662
Mellemregning	0	0

Sognefogedgårdens Venner 2021

	2021	2020
Hævet kontant i virksomheden	0	0
Indskudt kontant i virksomheden	0	0
Egenkapital	15.623	24.801

Passiver	<u>15.623</u>	<u>24.801</u>
	=====	=====

Ukendte poster	0	0
----------------	---	---

Relateret document 4/25

Dokument Navn: Regnskab 2021
Sognefogedgården.pdf

Dokument Titel: Frederikshavn Idrætscenter
Ekstern_årsrapport_2021

Dokument ID: 6820910



Tlf: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

FREDERIKSHAVN IDRÆTSCENTER I/S
RIMMENS ALLE 35, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
2021

Penneo dokumentnøgle: X3Y5H-LKEDL-5BEVY-JQ3X1-UMME3-FDS2E

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Interessentskabsoplysninger	
Interessentskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapital	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11-12

INTERESSENTSKABSOPLYSNINGER

Interessentskabet	Frederikshavn Idrætscenter I/S Rimmens Alle 35 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 21 37 65 90 Stiftet: 1. januar 1999 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mogens Bech, formand Peter Laigaard Lennarth Overgaard Palle Hegelund Andersen Robert Henriksen Bjarke Friis Kenneth Bergen
Interessenter	Frederikshavn Idrætshal ApS Frederikshavn Badmintonhal Den selvejende Institution Atletcentret
Formål	Interessentskabets formål er gennem samdrift af de 3 haller at opnå den optimale driftsform vedrørende facilitetsudnyttelse, indkøb samt personaleforbrug mv.
Daglig leder	John Roskær Axelsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Frederikshavn Idrætscenter I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Frederikshavn, den 23. juni 2022

Bestyrelse:

Mogens Bech
Formand

Peter Laigaard

Lennarth Overgaard

Palle Hegelund Andersen

Robert Andersen

Bjarke Friis

Kenneth Bergen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til interessenterne i Frederikshavn Idrætscenter I/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn Idrætscenter I/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 fonden 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Fonden har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2021 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. Vi skal fremhæve, at disse sammenligningstal, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

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 interessentskabets 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 opløse interessentskabet, 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. Fejlinformationer 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 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 revisionshandling 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 interessentskabets 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 interessentskabets 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 interessentskabet 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 ledelsen 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.

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.

Frederikshavn, den 23. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24638

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Interessentskabets væsentligste aktiviteter består i drift af idrætshaller.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 137 tkr. mod et budgetteret overskud på 157 tkr. Resultatet må betragtes som stadig tilfredsstillende.

Årets resultat er således 20 tkr. mindre end budgetteret. De samlede indtægter er 163 tkr. over det budgetterede, mens driftsomkostninger, renter og afskrivninger er 183 tkr. over det budgetterede. Det er som følge af en større renovering af halgulv.

Frederikshavn Idrætscenter I/S har ultimo en positiv egenkapital på 899 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu ikke påvirket virksomhedens økonomi, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning. Virksomheden følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter uden nævneværdig gene for virksomhedens drift og økonomi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021	Ikke revideret budget 2021	%	2020
Afståelse lejerettigheder		252.812	254.000	100	254.279
Værelsesudlejning, netto		75.982	80.000	95	32.280
Rengøring		457.266	445.200	103	408.447
Udlejning medarbejdere		632.029	636.000	99	635.697
Lønrefusioner		160.043	0	-	21.305
Indtægter i alt		1.578.132	1.415.200	100	1.352.008
Driftstilskud		3.403.861	3.403.861	100	3.472.748
Indtægter/tilskud i alt		4.981.993	4.819.061	100	4.824.756
Lønninger	1	-3.788.649	-3.700.000	98	-3.910.586
Ejendomsforsikring og skadedyrs- bekæmpelse		-66.414	-65.000	102	-60.816
Rengøring og vask		-58.072	-57.000	102	-55.152
Vedligeholdelse	2	-140.869	-300.000	47	-193.999
Nyanskaffelser og forbedringer		-333.355	-100.000	33	0
Lokaleomkostninger		-598.710	-522.000	115	-309.967
Markedsføring og annoncer		0	0	-	0
Repræsentation		-342	-1.500	23	0
Kurser og møder		-14.916	-20.000	75	-4.400
Personaleomkostninger		-46.513	-65.000	72	-190
Arbejdstøj		-38.786	-30.000	129	-21.135
Forsikringer		-57.256	-55.000	104	-61.583
Kontingenter og abonnementer		-12.225	-14.000	87	-16.194
Kontorartikler, porto og EDB-udgifter		-58.846	-40.000	147	-34.338
Telefon		-25.000	-20.000	125	-20.000
Revision og regnskabsassistance		-20.250	-18.500	109	-20.250
Revision Frederikshavn Idrætshal ApS		-5.100	-6.000	85	-8.044
Advokat		-11.000	0	-	0
Diverse		0	-5.000	-	0
Øvrige omkostninger		-290.234	-275.000	106	-186.134
Omkostninger i alt		-4.677.593	-4.497.000	100	-4.406.687
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNING		304.400	322.061	95	418.069
Afskrivning renovering	3	-118.881	-145.000	82	-118.881
Afskrivning driftsmidler	3	-22.884	0	-	-22.884
RESULTAT FØR RENTER		162.635	177.061	92	276.304
Renteudgifter		-25.908	-20.000	130	-20.009
ÅRETS RESULTAT		136.727	157.061	87	256.295

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021	2020
Renovering 2004-2006		475.579	594.460
Driftsmidler		48.882	71.765
Materielle anlægsaktiver	3	524.461	666.225
ANLÆGSAKTIVER		524.461	666.225
Tilgodehavende fra salg		107.494	659.254
Periodeafgrænsningsposter		49.798	11.125
Tilgodehavender		157.292	670.379
Indestående i pengeinstitut		1.282.371	1.015.157
Kassebeholdning		10.177	10.177
Likvide beholdninger		1.292.548	1.025.334
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.449.840	1.695.713
AKTIVER		1.974.301	2.361.938
PASSIVER			
EGENKAPITAL		898.749	762.022
Kommunekredit		92.730	178.104
Feriepenge (indefrysning)		363.233	381.778
Langfristede gældsforpligtelser	4	455.963	559.882
Kommunekredit	4	85.373	85.373
Gæld til pengeinstitut		0	0
Feriepengeforpligtelse funktionærer		31.873	134.704
Skyldig a-skat og am-bidrag		147.574	283.257
Skyldig atp		22.751	34.626
Skyldig løn		0	91.234
Skyldige omkostninger		230.200	167.635
Moms		101.818	243.205
Kortfristede gældsforpligtelser		619.589	1.040.034
GÆLDSFORPLIGTELSE		1.075.552	1.599.916
PASSIVER		1.974.301	2.361.938

EGENKAPITAL

	2021	2020
Årets resultat	136.727	256.295
ÅRETS KAPITALÆNDRING	136.727	256.295
Egenkapital 1. januar	762.022	505.727
EGENKAPITAL 31. DECEMBER.....	898.749	762.022

NOTER

	2021	2020	Note
Lønninger			1
Lønninger	3.512.624	3.574.107	
Regulering feriepengeforpligtelse funktionærer.....	-64.005	-10.519	
Pensionsbidrag.....	266.795	276.104	
Sociale ydelser.....	70.232	69.961	
Skattefri befordrings- og rejsegodtgørelse	3.003	933	
	3.788.649	3.910.586	
Vedligeholdelse			2
Badmintonhallen	20.830	34.121	
Idrætshallen	99.891	26.414	
Atletcentret	815	10.340	
Alle haller	19.333	123.124	
	140.869	193.999	
Materielle anlægsaktiver			3
	Driftsmidler	Renovering 2004-2006	
Kostpris 1. januar 2021	160.185	3.294.213	
Tilgang	0	0	
Kostpris 31. december 2021	160.185	3.294.213	
Afskrivninger 1. januar 2021.....	88.419	2.699.753	
Årets afskrivninger	22.884	118.881	
Afskrivninger 31. december 2021	111.303	2.818.634	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	48.882	475.579	
Langfristede gældsforpligtelse			4
	1/1 2021 gæld i alt	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år
			Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	263.477	178.104	85.373
Feriepenge (indefrysning)	381.778	363.233	0
	645.255	541.337	85.373
			363.233

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Frederikshavn Idrætscenter I/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Renovering måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Renoveringen afskrives over 20 år. Interessentskabet har fået byrådets tilladelse til at fravige interessent-
skabskontraktens § 4, således at renoveringen afskrives over maksimalt 20 år.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på
grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Palle Hegelund Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b7a3d445-92fb-4a0f-ace1-3c1f2a140c48

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-27 08:29:52 UTC



Lennarth Overgaard Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 967251d0-210f-49d2-b28e-e713ddb54f06

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-27 09:21:04 UTC



Peter Laigaard Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 45064edc-80b1-40bd-a255-0935e234424e

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-27 09:32:31 UTC



John Roskær Axelsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-338691695252

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-28 06:16:34 UTC



Bjarke Saaby Friis

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3bf339f2-eb5b-4167-9f4c-af644b2a357f

IP: 62.198.xxx.xxx

2022-06-28 15:22:56 UTC



Robert René Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-513910908867

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-06-29 09:31:37 UTC



Mogens Bech

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-440925179793

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-06-30 09:09:54 UTC



Kenneth Markfoged Bergen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-853174540557

IP: 93.161.xxx.xxx

2022-07-01 06:52:48 UTC



Penneo dokumentnøgle: X3Y5H-LKEDL-5BEVY-JQ3X1-UMME3-FDS2E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Tommy Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1130762721579

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-07-01 07:33:18 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Relateret document 5/25

Dokument Navn: Frederikshavn Idrætscenter
Ekstern_årsrapport_2021.pdf

Dokument Titel: Østervrå Idræts- og
kulturcenter Årsrapport 2021

Dokument ID: 6773996



Den Selvejende Institution

ØSTERVÅ IDRÆTS- OG KULTURCENTER

Årsrapport 2021

50. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
institutionens ordinære generalforsamling
den / 2022

Dirigent

CVR-NR. 35 92 27 17

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger	1
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8-10
Anvendt regnskabspraksis	11-12

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen

Østervrå Idræts- og Kulturcenter
Bredgade 6-8
9750 Østervrå

Telefon: 98 95 14 22
Hjemmeside: www.oikc.dk
E-mail: oikc@youmail.dk

CVR-nr.: 35 92 27 17
Stiftet: 01.03.1972
Hjemsted: Frederikshavn
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

René Larsen, formand
Jørgen Kristensen, næstformand
Birte Christiansen, sekretær
Lone Bilgaard
Jacob Dybdal Pedersen
Knud Hjørnholm (repræsentant Østervrå Idrætsforening)
Marie Lam Mathiassen (repræsentant Gymnastikforeningen 77)

Halinspektør

Søren Kiil

Pengeinstitut

Spar Nord Bank, Sæby afd.
Nordjyske Bank, Sæby afd.

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og halinspektør har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Østervrå Idræts- og Kulturcenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med god regnskabskik på grundlag af den på side 11-12 anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østervrå, den 15. februar 2022

Halinspektør

Søren Kiil

Østervrå, den 15. februar 2022

Bestyrelsen:

René Larsen

Jørgen Kristensen

Birte Christiansen

Lone Bilgaard

Jacob Dybdal Pedersen

Knud Hjørnholm

Marie Lam Mathiassen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for Den selvejende institution Østervrå Idræts- og Kulturcenter

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østervrå Idræts- og Kulturcenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af god regnskabsskik og den på side 11-12 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik og den på side 11-12 i årsregnskabet anvendte 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 revisoreres 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 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik og den på side 11-12 i årsregnskabet anvendte 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. Fejlinformationer 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god regnskabsskik og den på side 11-12 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik og den på side 11-12 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikshavn, den 15. februar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Louise Troelstrup Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34109

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktivitet

Institutionens aktiviteter består af drift og udlejning af idrætshallen, svømmehallen, kulturhus og lokaler i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

De forhold, som er nødvendige for en bedømmelse af institutionens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen, resultatopgørelsen og noterne.

Årets regnskabsresultat udviser et overskud på 802 tkr. Det positive resultat er påvirket af, at vedligeholdelsesarbejder er udført i begrænset omfang. Manglende indtægter forårsaget af Covid-19 restriktioner opvejes til fulde af kompensation fra staten. Hertil kommer sparede driftsudgifter som følge af lukning samt ekstraordinære indtægter ved udlejning af lokaler til Covid-19 testcenter.

Overskuddet hensættes til nye udviklingsprojekter for centeret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for institutionens finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu ikke påvirket institutionens økonomi, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning. Virksomheden følger sundhedsmyndighedernes anbefalinger og har indrettet sig herefter.

Forventninger til fremtiden

Bestyrelsens forventning til det kommende års drift er udtrykt i budgetforslag.

I 2022 vil vedligeholdelse og fortsat udvikling af centeret ske under hensyntagen til den af bestyrelsen vedtagne plan herfor.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2021</u> (kr.)	<u>2020</u> (tkr.)
<u>INDTÆGTER:</u>		
Idrætshal:		
Udlejning	288.375	273
Skoleleje	223.801	211
Svømmehal:		
Udlejning	341.640	340
Skoleleje	152.334	136
Udlejning livredder	85.204	87
Offentlig svømning.....	40.356	65
Kulturhus:		
Idræt m.v.	63.303	56
Andre indtægter	159.546	120
Øvrige indtægter:		
Reklameindtægt.....	85.340	84
Kontingenter.....	800	1
Lokaler	539.381	385
Kompensation	260.929	165
Driftstilskud, Frederikshavn Kommune	1.536.831	1.577
	-----	-----
INDTÆGTER.....	3.777.840	3.500
	-----	-----
<u>UDGIFTER:</u>		
1 Personaleomkostninger.....	-1.577.780	-1.522
2 Drift, vedligeholdelse, nyanskaffelser m.v.	-592.350	-1.101
3 Forbrugsafgifter	-399.594	-531
4 Administrationsomkostninger	-213.374	-180
5 Renter og afdrag gæld	-192.244	-186
	-----	-----
UDGIFTER.....	-2.975.342	-3.520
	-----	-----
ÅRETS RESULTAT	802.498	-20
	=====	=====
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	802.498	-20
	=====	=====

BALANCE 31. DECEMBER

Note	AKTIVER	2021 (kr.)	2020 (tkr.)
6	Ejendom	23.539.593	23.646
	Værdipapirer	9.500	10
	ANLÆGSAKTIVER	23.549.093	23.656
	Tilgodehavender fra udlejning m.v.	109.930	111
	Andre tilgodehavender	21.711	7
	Tilgodehavende moms	121.924	245
	Likvider	2.640.754	1.765
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.894.319	2.128
	AKTIVER	26.443.412	25.784
	PASSIVER		
7	Egenkapital	19.047.790	18.245
	EGENKAPITAL	19.047.790	18.245
8	Frederikshavn Kommune	5.082.704	5.083
9	Nykredit Realkredit	978.389	1.070
9	Kommunekredit	567.717	586
	Feriepengeforpligtelse til indefrysning	0	170
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	6.628.810	6.909
9	Kortfristet del af langfristet gæld	110.253	107
	Skyldige kreditorer	382.596	182
	Skatter, feriepenge m.v.	273.963	341
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE..	766.812	630
	GÆLDSFORPLIGTELSE.....	7.395.622	7.539
	PASSIVER	26.443.412	25.784
10	Eventualposter		
11	Sikkerhedsstillelser		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2021</u> (kr.)	<u>2020</u> (tkr.)
Note 1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Løn og gager	1.524.628	1.475
ATP og øvrige personaleudgifter	53.152	47
	-----	-----
	1.577.780	1.522
	=====	-----
 Note 2 DRIFT, VEDLIGEHOLDELSE, NYANSKAFFELSER M.V.		
Svømmehal	195.621	94
Renovering omklædningsrum	0	828
Idrætshal	42.330	1
Renovering kældergang	188.891	0
Kulturhus	17.907	17
Fælleslokaler, værested m.m.	4.950	6
Fællesudgifter	106.985	141
Udendørsanlæg	35.666	14
	-----	-----
	592.350	1.101
	=====	=====
 Note 3 FORBRUGSAFGIFTER		
Varme	241.918	319
El	112.973	124
Vand og spildevand	44.703	88
	-----	-----
	399.594	531
	=====	=====
 Note 4 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
Kontor m.v.	81.211	65
Revision	25.000	22
Forsikringer	72.768	72
Møder og repræsentation	34.395	21
	-----	-----
	213.374	180
	=====	=====

	<u>2021</u> (kr.)	<u>2020</u> (tkr.)
Note 5 RENTER OG AFDRAG GÆLD		
Afdrag kreditforeninger/afskrivning	106.927	104
Renter	85.317	82
	-----	-----
	<u>192.244</u>	186
	=====	-----

Note 6 EJENDOM, ØSTERVÅ BY, TORSLEV, MATR. 5 AL M.FL.

Saldo 1. januar 1982	5.820.452	5.820
Istandsættelse i 1987	1.385.810	1.386
Istandsættelse i 1990	6.504.825	6.505
Erstatning efter fradrag af udgifter til voldgiftssag...	-1.103.212	-1.103
Handicapvenlig omklædning svømmehal i 1998	956.367	956
Kulturhus i 2002	6.595.527	6.596
Tilbygning/ombygning cafeteria i 2005	864.574	864
Nyt depot idrætshallen i 2008	515.000	515
Udvidelse motionscenter i 2010	809.810	810
Tilskud til motionscenter i 2010	-500.000	-500
Udvidelse motionscenter i 2015.....	886.099	886
Tilskud til motionscenter i 2015.....	-150.000	-150
Bibliotek, ungdomslokaler m.m. i 2017	5.429.632	5.430
Tilskud bibliotek, ungdomslokaler m.m. i 2017	-2.591.530	-2.592
	-----	-----
	<u>25.423.354</u>	25.423
	=====	=====
Afskrivninger 1. januar 2021	1.776.834	1.673
Årets afskrivninger	<u>106.927</u>	<u>104</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2021	<u>1.883.761</u>	<u>1.777</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	<u>23.539.593</u>	<u>23.646</u>

Ejendomsværdi ifølge den offentlige vurdering pr. 1. oktober 2021 17.000.000 kr.

Note 7 EGENKAPITAL

	Egenkapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	17.137.187	1.108.105	18.245.292
Bevægelser 2021		802.498	802.498
Egenkapital 31. december 2021	<u>17.137.187</u>	<u>1.910.603</u>	<u>19.047.790</u>

	<u>2021</u> (kr.)	<u>2020</u> (tkr.)
Note 8 GÆLD FREDERIKSHAVN KOMMUNE		
Lån, rente og afdragsfrit	800.000	800
Lån vedr. istandsættelse i 1990	4.282.704	4.283
	-----	-----
	5.082.704	5.083
	=====	=====

Restgæld efter 5 år udgør 5.082.704 kr.

Lån vedrørende istandsættelse i 1990, 4.282.704 kr. henstår rente- og afdragsfrit, så længe hallen anvendes til kulturelle, idræts- og undervisningsmæssige formål.

Note 9 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER

	31/12 2021 gæld i alt	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år t.kr.	Restgæld efter 5 år tkr.
Nykredit Realkredit	1.070.201	1.159.004	91.812	579
Kommunekredit	586.157	604.282	18.441	491
	-----	-----	-----	-----
	1.656.358	1.763.286	110.253	1.070
	=====	=====	=====	=====

Note 10 EVENTUALPOSTER

Institutionen har i 2015 modtaget 150 tkr. i tilskud fra Lokale- og Anlægsfonden til motionscenter. Tilskuddet knytter sig til det konkrete projekt. Sker der ændringer i anvendelsen, ejerforhold m.v. kan Lokale- og Anlægsfonden kræve tilskuddet tilbagebetalt. Tilbagebetalingsforpligtelsen reduceres med 1/10 årligt regnet fra ibrugtagningstidspunktet. Tilbagebetalingsforpligtelsen pr. 31.12.2021 udgør 60 tkr

Institutionen har i 2017 modtaget 350 tkr. i tilskud fra Erhvervsstyrelsen efter indstilling fra LAG Nord. Tilskuddet er ydet under forudsætning af, at projektet opretholdes i 5 år fra udbetalingstidspunktet.

Note 11 SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til Nykredit Realkredit, 1.070 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 23.540 tkr.

Til sikkerhed for lån hos Frederikshavn Kommune på 800.000 kr. er der deponeret: Ejerpantebrev 800.000 kr. med pant i matr. nr. 5AL, 5AV, Torslev, Østervrå By. Der er givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 23.540 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østervrå Idræts- og Kulturcenter for 2021 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i lov om fonde og foreninger. Resultatopgørelsen er tilpasset institutionens aktiviteter.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering eller benyttelse af lokaler har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Kommunale tilskud indregnes i takt med, at de modtages. Kommunale tilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, nyanskaffelser, om- og tilbygninger med fradrag af modtagne tilskud og fremmedfinansiering, forbrugsafgifter og administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afdrag på gæld / afskrivninger

Der afskrives på bygninger i takt med, der afdrages på gælden. Afskrivninger er identisk med årets afdrag.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af modtagne tilskud. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningerne er proportionelle med afdrag på gæld. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	18.000 tkr.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Knud Rommedal Hjørnholm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-198598856538

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-02-17 15:12:45 UTC

NEM ID 

Søren Kiil Kristensen

Daglig ledelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-626186402459

IP: 2.108.xxx.xxx

2022-02-17 15:17:52 UTC

NEM ID 

Jørgen Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-950059537909

IP: 45.13.xxx.xxx

2022-02-17 15:42:32 UTC

NEM ID 

Birte Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-658112942572

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-02-17 18:50:20 UTC

NEM ID 

Lone Bilgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-609780686685

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-02-18 05:56:42 UTC

NEM ID 

René Lundgren Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-649675676182

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-02-19 16:17:53 UTC

NEM ID 

Marie Lam Mathiassen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-511026022634

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-02-20 15:38:00 UTC

NEM ID 

Jacob Dybdal Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-728252597242

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-02-21 08:04:34 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1TV6P-TG072-03P1S-1F12L-620EL-WIYY6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Louise Troelstrup Lund

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1254128342978

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-02-21 08:11:22 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Relateret document 6/25

Dokument Navn: Østervrå Idræts- og kulturcenter Årsrapport 2021.pdf

Dokument Titel: Sæby Spektrum Årsregnskab 2021 uden underskrifter

Dokument ID: 6741397

Sæby Spektrum

Årsregnskab for 2021

Årsregnskabet er godkendt på den ordinære generalforsamling, den

Dirigent

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 15
Anvendt regnskabspraksis	16 - 17

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 2021 for Sæby Spektrum.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med institutionens vedtægter samt god regnskabsskik.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 9. marts 2022

Bestyrelsen

Esben Thomsen

Henrik Nielsen

Birgithe Jacobsen

Helle Mørch Sørensen

Gunnar Møller Nielsen

Hans Jørgen Nørgaard

Birgitte Vallin

Til medlemmerne i Sæby Spektrum

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sæby Spektrum for regnskabsåret 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis, som er beskrevet på side 16-17, samt institutionens vedtægter.

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 erklæringens 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at årsregnskabet udarbejdes efter den anvendte regnskabspraksis, som er beskrevet på side 16-17, samt foreningens vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis, som er beskrevet på side 16. 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 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 erklæring 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. Fejlinformationer 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.

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 tilside sættelse 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 erklæring 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 erklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

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.

Sæby, den 9. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Rasmussen

Statsaut. revisor

Note		2021 DKK	2020 DKK
1	Resultat idrætshallerne	340.836	-227.228
2	Resultat Hostel	151.935	306.848
3	Resultat Cafeteria	87.135	36.289
	Resultat anden udlejning	491.250	0
	Resultat før afskrivninger	1.071.156	115.909
4	Afskrivninger idrætshallerne	-1.043.892	-447.999
4	Afskrivninger Hostel	-138.622	-138.622
	Resultat før renter	-111.358	-470.712
5	Finansielle poster	-407.038	-402.464
	Resultat før tilskud	-518.396	-873.176
	Driftstilskud Frederikshavn Kommune	778.764	691.783
	Resultat	260.368	-181.393

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
6	Grunde og bygninger	24.474.947	24.328.502
6	Inventar	1.571.411	1.700.698
Materielle anlægsaktiver i alt		26.046.358	26.029.200
7	Værdipapirer	12.540	8.970
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.540	8.970
Anlægsaktiver i alt		26.058.898	26.038.170
	Varebeholdninger	15.800	19.800
	Tilgodehavender fra salg	339.920	490.525
	Tilgodehavende moms	0	1.816.312
	Andre tilgodehavender	213.205	605.341
	Periodeafgrænsningsposter	13.089	21.929
8	Likvide beholdninger	2.221.158	2.885.263
Omsætningsaktiver i alt		2.803.172	5.839.171
Aktiver i alt		28.862.070	31.877.341

PASSIVER

Note		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
9	Egenkapital	3.294.643	3.034.275
10	Prioritetsgæld	22.724.509	21.117.217
11	Anden langfristet gæld	577.998	679.410
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	23.302.507	21.796.627
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	860.798	667.750
	Spar Nord 120-00-98958 (driftskonto)	0	3.509.806
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	588.407	2.465.376
	Skyldig moms	231.901	0
12	Anden gæld	583.814	403.507
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.264.920	7.046.439
	Gældsforpligtelser i alt	25.567.427	28.843.066
	Passiver i alt	28.862.070	31.877.341

13 Sikkerhedsstillelser

14 Eventualforpligtelser

	2021 DKK	2020 DKK
1. Resultat idrætshallerne		
Indtægter haller	3.473.894	2.881.036
Indtægter i alt	3.473.894	2.881.036
Lønninger	1.711.976	1.530.825
Lønkomensation Covid-19	-416.705	-438.545
El og vand	10.926	119.238
Varme	227.791	187.291
Vedligeholdelse og nyanskaffelser	1.338.386	1.062.817
Rengøring, renovation	94.388	108.517
Revision	30.000	24.500
Anden økonomisk assistance	26.360	29.000
Abonnementer	28.583	41.291
Forsikringer	102.611	140.015
Ejendomsskat	1.482	1.487
Kontorhold	994	3.165
Telefon, booking- og økonomiprogram	19.525	83.654
Diverse	1.343	-1.489
Gebyrer	14.970	16.469
Varebilens drift	0	21.183
Konsulentassistance	0	183.450
Markedsføringsudgifter	11.645	18.618
Bogholder	61.413	66.776
Tab på debitorer	0	1.126
Øvrige omkostninger haller	0	18.900
Kompensation faste omkostninger	-132.630	-110.024
Omkostninger i alt	3.133.058	3.108.264
Resultat idrætshallerne i alt	340.836	-227.228

	2021 DKK	2020 DKK
2. Resultat Hostel		
Indtægter udlejning	823.058	800.078
Provision Booking.com m.fl.	-76.800	-77.369
Indtægter i alt	746.258	722.709
Vask af linned m.v.	855	13.019
Kaffe mv.	1.011	96
Leje af eksterne haller	31.732	5.748
Lønninger	389.154	411.231
Lønkomensation Covid-19	-100.540	-149.219
El og vand	2.049	22.357
Varme	42.711	35.117
Vedligeholdelse og nyanskaffelser m.v.	20.156	3.683
Rengøring, renovation	42.947	20.034
Abonnement, kontingent	6.146	7.742
Revision	8.918	8.750
Forsikring	19.239	26.253
Ejendomsskat	278	279
Kontorhold	2.906	593
Telefon, booking- og økonomiprogram	99.987	17.099
Gebyr Nets	14.154	3.368
Diverse	252	-279
Markedsføringsudgifter	31.859	3.266
Bogholder	11.515	12.521
Varebilens drift	0	3.972
Tab på debitorer	1.684	211
Kompensation faste omkostninger	-32.690	-29.980
Omkostninger i alt	594.323	415.861
Resultat Hostel i alt	151.935	306.848

	2021 DKK	2020 DKK
3. Resultat Cafeteria		
Omsætning	563.118	308.658
Vareforbrug	-233.637	-151.439
Bruttofortjeneste	329.481	157.219
Lønninger	231.774	385.339
Lønkomensation Covid-19	-66.069	-317.391
El og vand	683	7.452
Varme	14.237	11.706
Vedligeholdelse og mindre anskaffelser	28.062	12.428
Drift varevogn	26.642	1.324
Rengøring og renovation	5.986	6.678
Markedsføringsudgifter	728	1.089
Revision	2.973	1.750
Kontorhold	62	198
Forsikring	6.413	8.751
Ejendomsskat	93	93
Telefon, booking- og økonomiprogram	3.968	5.303
Gebyrer	2.568	1.044
Diverse	84	-93
Abonnementer	1.786	2.581
Bogholder	3.838	4.173
Tab på debitorer	0	70
Kompensation faste omkostninger	-21.482	-11.565
Omkostninger i alt	242.346	120.930
Resultat Cafeteria i alt	87.135	36.289

4. Afskrivninger

Energirenovering	320.000	268.557
Solcelleanlæg – hal A	80.306	80.306
Afskrivning Spektrum	445.526	0
Halgulv – hal A	68.773	68.773
Inventar	129.287	30.363
Afskrivninger idrætshallerne i alt	1.043.892	447.999
Afskrivning vandrerhjem og reception	138.622	138.622
Afskrivninger i alt	1.182.514	586.621

	2021 DKK	2020 DKK
5. Finansielle poster		
Udbytte	176	0
Rente pengeinstitutter	-55.490	-66.355
Rente kreditorer	-321	-336
Rente prioritetsgæld	-255.405	-85.248
Indeksring indefrosne feriepenge	-3.588	0
Låneomkostninger	-95.980	-249.790
Kursregulering værdipapirer	3.570	-735
I alt	-407.038	-402.464

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Inventar
Kostpris pr. 01.01.21	30.619.426	1.738.433
Tilgang i året	1.199.673	0
Kostpris pr. 31.12.21	31.819.098	1.738.433
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	6.290.924	37.735
Afskrivninger i året	1.053.227	129.287
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	7.344.151	167.022
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	24.474.947	1.571.411

31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
-----------------	-----------------

7. Værdipapirer

Spar Nord, 150 stk.	12.540	8.970
I alt	12.540	8.970

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

8. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	1.000	1.000
Spar Nord 120-00-98907 (hostel)	644.371	379.886
Spar Nord 120-00-98923 (drift)	1.551.452	905.805
Spar Nord 120-01-18681 (sikringskonto)	0	1.597.089
Spar Nord 120-00-98958	11	0
Spar Nord 120-01-50402	22.680	0
Spar Nord 120-12-04514	1.644	1.483
I alt	2.221.158	2.885.263

9. Egenkapital

Egenkapital pr. 01.01.21	3.034.275	3.215.668
Årets resultat	260.368	-181.393
Egenkapital pr. 31.12.21	3.294.643	3.034.275

10. Prioritetsgæld

LR Realkredit (Garanti)	10.313.421	10.828.592
Nykredit, hovedstol euro 134.200	366.031	418.817
Kommunekredit	6.305.855	6.104.225
Frederikshavn Kommune	6.500.000	4.333.333
I alt	23.485.307	21.684.967
Heraf forfalder inden for 1 år	-760.798	-567.750
I alt	22.724.509	21.117.217

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
11. Anden langfristet gæld		
Lån Sæby Familie- og Firmaidræt	225.000	300.000
Lån Nordjyllands Hallens Fond	270.000	300.000
Feriefonden	182.998	179.410
I alt	677.998	779.410
Heraf forfalder inden for 1 år	-100.000	-100.000
I alt	577.998	679.410

12. Anden gæld

Skyldig A-skat m.v.	109.425	201.594
Skyldig pension og feriepenge	60.156	39.132
Skyldige funktionærferiepenge	158.778	57.917
Forudbetalinger	0	47.500
Mellemregning Nordjyllands Hallen	0	14.939
Lånefinansiering	95.980	0
Skyldig tilbagebetaling lønkompensation	159.475	42.425
I alt	583.814	403.507

13. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 10.679 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 24.475.

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitutter i øvrigt har selskabet udstedt ejerpantebrev på t.DKK 1.300, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Der er over for Frederikshavn Kommune udstedt pantebrev på t.DKK 500, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

14. Eventualforpligtelser

Institutionen har indgået en leasingkontrakt med en resterende løbetid på 46 måneder. Efter leasingperiodens udløb er institutionen forpligtet til at anvise en tredjemand til køb af aktivet for t.DKK 30. Den samlede forpligtelse udgør t.DKK 89.

Ved ophør af vandrerskoleforretningen forfalder t.DKK 590 af tidligere modtaget tilskud til betaling.

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i institutionens vedtægter samt god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider:

Bygninger:	10 – 30 år
Inventar:	5 – 15 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til dagsværdi på balancetidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Relateret document 7/25

Dokument Navn: Sæby Spektrum Årsregnskab
2021 uden underskrifter.pdf

Dokument Titel: Dybvadhallen Årsrapport
2021

Dokument ID: 6679391

Den selvejende Institution Dybvadhallen

Ørnevej 8, 9352 Dybvad
CVR-nr. 85 72 54 16

Årsrapport for 2021

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 20

Virksomheden

Den selvejende Institution Dybvadhallen
Ørnevej 8
9352 Dybvad
Telefon: 40 19 45 06
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 85 72 54 16
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Formand Jens Erik Kyed
Næstformand Jøren Christiansen
Helge M. Jensen
Louise Jensen
Peter Brassøe
Louis Christiansen
Lars Bock

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Den selvejende Institution Dybvadhallen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

Dybvad, den 21. februar 2022

Bestyrelsen

Jens Erik Kyed
Formand

Jøren Christiansen
Næstformand

Helge M. Jensen

Louise Jensen

Peter Brassøe

Louis Christiansen

Lars Bock

Til ledelsen i Den selvejende Institution Dybvadhallen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende Institution Dybvadhallen for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 virksomheden 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 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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. Fejlinformationer 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Sæby, den 21. februar 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dennis Høyer
Statsaut. revisor

Note		2021 DKK	2020 DKK
2	Nettoomsætning	915.668	1.071.439
3	Andre driftsindtægter	43.072	7.714
	Indtægter i alt	958.740	1.079.153
4	Personaleomkostninger	-341.094	-259.427
	Bruttofortjeneste I (67,5% - 76,5%)	617.646	819.726
5	Salgsomkostninger	-12.523	-34.738
6	Lokaleomkostninger	-283.126	-377.955
7	Administrationsomkostninger	-55.511	-40.134
	Andre eksterne omkostninger i alt	-351.160	-452.827
	Resultat før af- og nedskrivninger	266.486	366.899
8	Andre driftsomkostninger	0	-20.801
	Resultat af primær drift	266.486	346.098
9	Finansielle indtægter	0	10.638
10	Finansielle omkostninger	-10.046	-8.419
	Finansielle poster i alt	-10.046	2.219
	Årets resultat	256.440	348.317
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	256.440	348.317
	I alt	256.440	348.317

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
	Anskaffelsessum hallen	4.137.691	3.518.903
	Depotrum	159.354	159.354
	Anskaffelsessum inventar hallen	155.863	155.863
	Anskaffelsessum inventar cafeteria	79.074	79.074
11	Materielle anlægsaktiver i alt	4.531.982	3.913.194
	Anlægsaktiver i alt	4.531.982	3.913.194
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.341	27.271
12	Andre tilgodehavender	1.942.830	10.821
	Tilgodehavender i alt	2.015.171	38.092
13	Likvide beholdninger	145.490	2.437.308
	Omsætningsaktiver i alt	2.160.661	2.475.400
	Aktiver i alt	6.692.643	6.388.594

PASSIVER		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
Note			
	Overført resultat	6.536.893	6.280.453
	Egenkapital i alt	6.536.893	6.280.453
14	Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.182	30.251
15	Anden gæld	38.568	77.890
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	155.750	108.141
	Gældsforpligtelser i alt	155.750	108.141
	Passiver i alt	6.692.643	6.388.594
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Beløb i DKK	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21	
Saldo pr. 01.01.21	6.280.453
Forslag til resultatdisponering	256.440
Saldo pr. 31.12.21	6.536.893

1. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i at drive en hal til idrætslige, oplysende og fritidsbeskæftigende formål.

	2021 DKK	2020 DKK
--	-------------	-------------

2. Nettoomsætning

Tilskud, Frederikshavn Kommune	590.404	604.666
Halleje, foreninger	131.095	206.685
Halleje, skoler	137.666	199.555
Halleje, øvrige	15.426	8.371
Leje kondirum m.v.	0	13.200
Reklameindtægter	26.800	20.800
Halleje, Dybvad Tennisklub	14.277	18.162
I alt	915.668	1.071.439

3. Andre driftsindtægter

Forpagtning, cafeteria	0	7.714
Salg sportsrekvisitter	43.072	0
I alt	43.072	7.714

	2021	2020
	DKK	DKK
4. Personaleomkostninger		
Lønninger	307.308	241.183
Ændring i feriepengeforpligtelse/ny ferielov	2.806	8.491
Refunderede sygedagpenge	-31	-10.140
Pensioner	13.440	0
Arbejdsskedeforsikring	7.624	7.212
ATP-bidrag	3.124	3.707
AER-bidrag	1.990	2.964
Rejse- og befordringsgodtgørelse	0	2.362
Databehandling, løn	4.833	3.648
I alt	341.094	259.427
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

5. Salgsomkostninger

Gaver og blomster	2.820	7.219
Bestyrelsesmøder/møder	8.213	26.900
Annoncer	1.490	619
I alt	12.523	34.738

	2021	2020
	DKK	DKK

6. Lokaleomkostninger

Leje af vægtmateriale/lokaler	0	3.000
Varme	82.194	103.476
El, vand og gas	20.108	71.977
Forsikring	29.837	28.764
Modernisering/udvikling af hallen	0	20.181
Øvrige omkostninger	1.967	0
Rengøring	9.187	25.987
Vagtværn	17.994	10.323
Vedligeholdelse og nyanskaffelser af revisitter	57.756	12.427
Vedligeholdelse og nyanskaffelser af inventar	0	14.252
Vedligeholdelse VVS	3.265	3.251
Vedligeholdelse el-installationer	19.468	17.559
Vedligeholdelse maler	32.083	3.598
Vedligeholdelse tømrer	2.144	49.858
Forsikringssskade	-2.443	0
Vedligeholdelse græs/anlæg	5.174	12.364
Vedligeholdelse diverse	1.352	0
Snerydning/saltning	3.040	938
I alt	283.126	377.955

7. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	2.186	4.192
Telefon og internet	15.311	7.492
Porto og gebyrer	3.502	1.929
Revisorhonorar	19.461	17.597
Advokat	5.000	0
Forsikringer	5.554	5.869
Kontingent/abn. og faglitteratur	4.497	3.055
I alt	55.511	40.134

	2021	2020
	DKK	DKK

8. Andre driftsomkostninger

Driftsomkostninger, cafeteria	0	19.086
Renovation/container, cafeteria	0	1.715
I alt	0	20.801

9. Finansielle indtægter

Rente DLG	0	10.638
I alt	0	10.638

10. Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	7.436	8.419
Renter, kreditorer	2.298	0
Indeksering af feriemidler	312	0
I alt	10.046	8.419

11. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Anskaffel- sessum hal- len	Depotrum	Anskaffel- sessum in- ventar hallen	Anskaffel- sessum in- ventar cafe- teria
Kostpris pr. 01.01.21	3.518.903	159.354	155.863	79.074
Tilgang i året	618.788	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.21	4.137.691	159.354	155.863	79.074
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	4.137.691	159.354	155.863	79.074
			31.12.21 DKK	31.12.20 DKK

12. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter		192.830	3.797
Tilgode syge-/dagpenge		0	7.024
Skattekonto		1.750.000	0
I alt		1.942.830	10.821

13. Likvide beholdninger

Nordjyske Bank, 102010-3		144.186	2.437.308
Nordjyske Bank, byggekonto		1.304	0
I alt		145.490	2.437.308

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

14. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.182	10.251
Afsat til statusmøde	20.000	20.000
I alt	117.182	30.251

15. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	18.220	31.526
ATP og andre sociale ydelser	1.392	1.866
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	12.056	9.250
Renter	0	598
Nøgledepositum	6.900	6.900
Skyldige feriemidler, indefrosset feriepenge	0	27.750
I alt	38.568	77.890

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 1.440, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 4.297. Der er ingen gæld pr. 31/12 2021.

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med institutionens vedtægter og god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Lejeindtægter

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder forpagtning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved cafeteria.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er ikke skattepligtig.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriale og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris. Der afskrives ikke.

Nyanskaffelser og vedligeholdelse af rekvisitter, inventar i hallen og cafeteria udgiftsføres i købsåret.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Henrik Rugholm Bock

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-181246674457

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-02-21 22:47:41 UTC

NEM ID 

Jøren Christiansen

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-272251244629

IP: 87.57.xxx.xxx

2022-02-22 10:08:12 UTC

NEM ID 

Jens Erik Holst Kyed

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-476193730425

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-02-23 19:48:39 UTC

NEM ID 

Helge Mariegaard Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-713091322005

IP: 212.237.xxx.xxx

2022-02-23 20:09:37 UTC

NEM ID 

Niels Louis Christiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-109905079878

IP: 93.161.xxx.xxx

2022-02-24 09:58:03 UTC

NEM ID 

Peter Kettrup Brassøe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-459747426303

IP: 82.147.xxx.xxx

2022-03-02 08:17:42 UTC

NEM ID 

Anne Louise Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-503581702504

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-03-02 15:30:57 UTC

NEM ID 

Dennis Høyer

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284372742139

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-03-02 17:16:50 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3MWF0-3IDUX-2ZGSP-GVWGH-YOJ3M-NXJGO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Relateret document 8/25

**Dokument Navn: Dybvadhallen Årsrapport
2021.pdf**

Dokument Titel: SKFC Årsrapport 2021

Dokument ID: 6659407



Tlf: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A, Box 170
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

SKAGEN KULTUR- OG FRITIDSCENTER
(SELVEJENDE INSTITUTION)
ÅRSRAPPORT
2021

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondens oplysninger	
Fondens oplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-17

FONDENS OPLYSNINGER

Selvejende institution	Skagen Kultur- og Fritidscenter Kirkevej 19 9990 Skagen CVR-nr.: 40 75 01 18 Stiftet: 1966 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Klaus Henry Kristoffersen, formand, Skagen Erhvervsforenings repræsentant Jacob Dahl Andersen, Skagen Erhvervsforenings repræsentant Bjarne Kvist, byrådets repræsentant Jakob Skytte Jakobsen, brugerrepræsentant Jakob Møller Pedersen, Idrætssamvirkets repræsentant Michael Isaksen, Skagen Erhvervsforenings repræsentant Per Jessen, brugerrepræsentant
Halinspektør	Christian Mose Sørensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A, Box 170 9990 Skagen
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Sct. Laurentii Vej 33 9990 Skagen
Advokat	HjulmandKaptain Havneplads 7 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Skagen Kultur- og Fritidscenter.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik på grundlag af den på side 7 - 8 anvendte regnskabspraksis.


Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Skagen, den 21. marts 2022

Bestyrelse:


Klaus Henry Kristoffersen
Formand

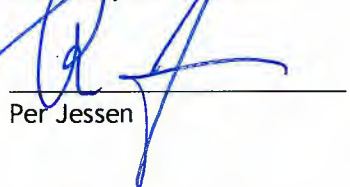

Jacob Dahl Andersen


Bjarne Kvist


Jakob Skytte Jakobsen


Jakob Møller Pedersen


Michael Isaksen


Per Jessen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Skagen Kultur- og Fritidscenter

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen Kultur- og Fritidscenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 7 - 8.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 7 - 8.

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 fonden 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 den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 7 - 8. 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 fondens 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 fonden, 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. Fejlinformationer 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 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 fondens 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 fonden 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 ledelsen 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.

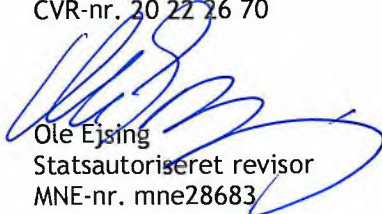
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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.

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

Skagen, den 21. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

De væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af Skagen Kultur- og Fritidscenter ud fra formålet om at virke til gavn for idræts- fritids- og kulturlivet i Frederikshavn Kommune.

Skagen Kultur- og Fritidscenter har en bred brugergruppe, der består af både private og erhvervskunder, dog tages der et særligt hensyn til at sikre skoler og foreninger adgang til lokaler og faciliteter.

Skagen Kultur- og Fritidscenters forudsætninger for at betjene klubber, foreninger og skoler på grund af sin store kapacitet med svømmehal, idrætshal, gymnastik- og dansehal, fitnesshal, store mødelokaler, stor kapacitet i køkkenet og overnatningsmulighed for op til 150 personer alt under samme tag, har i 2021 været under pres grundet Covid-19.

Med en stram økonomisk styring samt at Skagen Kultur- og Fritidscenter indgik aftale med Falck om testcenter i 3,5 måned, kom man ud af 2021 med et godt resultat. Årets resultat på ca. 570 tkr. skal dog ses i lyset af den ekstraordinære indtægt på ca. 420 tkr. fra Falck og er dermed ikke et resultat af en normaliseret forretningsgang i Skagen Kultur- og Fritidscenter.

Skagen Kultur- og Fritidscenter har igennem de sidste par år været igennem en større omstrukturering for herigennem at sikre en god drift, der skal være med til at få huset op i et forsvarligt vedligeholdelsesniveau. Skagen Kultur- og Fritidscenter har ligeledes forpagtet køkkenet ud og dette sammenholdt med ekstraordinær gennemgang af husets drift, personalesammensætning og nu en forhåbentlig hverdag uden Corona gør, at vi ser positivt på fremtiden for husets ve og vel.

Bestyrelsen valgte i regnskabsåret 2021 ikke at bruge af indtægten fra Falck, selvom der var masser af vedligeholdelsesprojekter at gennemføre. Bestyrelsen og ledelsen har et ønske om at få afledt alt vand fra bygningen ud i den offentlige kloakering. Et projekt som koster en del penge og som man har besluttet at tage løbende som pengene er til det eller spare op til hele projektet på én gang.

I 2022 forventes det, at Skagen Kultur- og Fritidscenter kommer ud med et mindre overskud før indregning af omkostninger til udskudte vedligeholdelsesprojekter, jf. omtalen ovenfor, hvorfor der samlet set forventes et mindre underskud i 2022. Vi forventer en normaliseret hverdag, hvor fokus på drift og vedligeholdelse er i højsæde.

Betydningsfulde begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som skulle ændre på såvel bestyrelsens som ledelsens plan for 2022.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skagen Kultur- og Fritidscenter for 2021 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabspraksis og den nedenfor beskrevne regnskabspraksis.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Kommunalt tilskud

Tilskuddet for Frederikshavn Kommune indregnes efter modtagne bevillinger fra Frederikshavn Kommune. Tilskuddet fra Frederikshavn Kommune udgør i indeværende regnskabsår 5.141.940 kr., hvilket er en regulering af tilskuddet fra 2020 på plus -96.932 kr.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af idrætshal og svømmehal samt reklameplads og mad i køkken indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, de er afholdt.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Udbytte indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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 (svømme- og idrætshal mv.) måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsessum omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt forbedringsudgifter.

Afskrivningerne sker i samme takt og med samme beløb, som afviklingen af langfristet gæld foretages.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Budget

Budgettet er opstillet efter samme regnskabspraksis, som er anvendt i årsrapporten for 2021.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Tilskud, Frederikshavn Kommune.....		5.141.940	5.238.872
Resultat, idrætshal.....	1	-588.190	-885.108
Resultat, svømmehal.....	2	-1.458.747	-1.682.384
Resultat, kommercielle aktiviteter.....	3	340.654	-602.750
Fællesomkostninger.....	8	-2.076.680	-639.646
Covid-19 - Kompensation.....		845.124	865.023
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER.....		2.204.101	2.294.007
Renteudgifter.....	9	-551.639	-1.557.253
Indtægter af værdipapirer.....		0	-3.053
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		1.652.462	733.701
Afskrivninger.....		-1.079.009	-1.158.776
RESULTAT FØR SKAT.....		573.453	-425.075
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		573.453	-425.075

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Svømme- og idrætshal mv. (Ejendomsværdi 1. oktober 2019, 19.500.000 kr.).....	10	20.718.327	21.768.277
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	11	13.376	42.435
Materielle anlægsaktiver.....		20.731.703	21.810.712
ANLÆGSAKTIVER.....		20.731.703	21.810.712
Moms.....		397.073	4.143
Leje, klubber.....		184.758	55.613
Andre tilgodehavender.....		111.557	175.428
Periodeafgrænsningsposter.....		3.000	3.000
Tilgodehavender.....		696.388	238.184
Indestående i pengeinstitut.....		1.140.918	280.063
Kassebeholdning.....		12.796	3.317
Likvide beholdninger.....		1.153.714	283.380
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.850.102	521.564
AKTIVER.....		22.581.805	22.332.276

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
EGENKAPITAL	12	1.849.251	1.275.798
Gæld til pengeinstitut		4.889.354	5.403.363
KommuneKredit		12.252.050	12.824.197
Feriepenge til indefrysning		273.939	273.939
Langfristede gældsforpligtelser	13	17.415.343	18.501.499
Gæld til pengeinstitutter		513.573	1.236.402
KommuneKredit		572.149	560.592
Forudbetalt driftstilskud, Frederikshavn Kommune		1.310.996	0
Modtagne forudbetalinger		20.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		580.459	229.432
Skyldige omkostninger		155.940	106.028
A-skat og AM-bidrag		121.162	305.446
Feriepengeforpligtelse		41.913	73.241
Beskattede feriepenge		1.019	3.654
Skyldig pension mv		0	40.184
Kortfristede gældsforpligtelser		3.317.211	2.554.979
GÆLDSFORPLIGTELSE		20.732.554	21.056.478
PASSIVER		22.581.805	22.332.276
Eventualposter mv.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

NOTER

	Note	2021 kr.	2020 kr.	Note
Resultat, idrætshal				1
Indtægter				
Lejeindtægter mv.....	4	962.091	614.845	
		962.091	614.845	
Omkostninger				
Lønninger og gager, incl. pensioner		-1.017.944	-933.193	
El.....		-82.965	-80.893	
Vand og ejendomsskatter mv.....		-3.954	-10.577	
Varme.....		-146.406	-122.414	
Kemikalier og rengøringsartikler mv.....		-6	-2.303	
Renovation.....		-18.245	-10.982	
Andre omkostninger	5	-280.761	-339.591	
		-1.550.281	-1.499.953	
Resultat, idrætshal i alt.....		-588.190	-885.108	
 Resultat, svømmehal				2
Indtægter				
Lejeindtægter mv.....	6	575.741	415.744	
Kiosk, omsætning.....		0	30.757	
		575.741	446.501	
Omkostninger				
Lønninger og gager, incl. pensioner		-1.151.392	-1.215.619	
El.....		-193.584	-188.546	
Vand og ejendomsskatter mv.....		-119.279	-114.720	
Varme.....		-163.203	-169.258	
Kemikalier og rengøringsartikler mv.....		-18.580	-16.559	
Renovation.....		-16.751	-8.295	
Køb tur-kort, svømmebriller mv.....		-2.030	0	
Kiosk, vareforbrug		-9.689	-14.528	
Andre omkostninger	7	-359.980	-401.360	
		-2.034.488	-2.128.885	
Resultat, svømmehal i alt.....		-1.458.747	-1.682.384	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Resultat, kommercielle aktiviteter			3
Indtægter			
Værelsesudlejning lejrskoler/træningslejre.....	384.644	78.908	
Sponsorater.....	217.860	153.960	
Øvrige indtægter.....	660.117	264.721	
	1.262.621	497.589	
Omkostninger			
Lønninger og gager, incl. pensioner.....	-312.263	-1.042.554	
Omkostninger vedrørende værelsesudlejning.....	-37.434	0	
Øvrige omkostninger.....	-572.270	-57.785	
	-921.967	-1.100.339	
Resultat, kommercielle aktiviteter i alt.....	340.654	-602.750	
Lejeindtægter mv. - idrætshal			4
Halleje, gebyrordning.....	219.395	253.009	
Halleje, skoler.....	207.711	211.712	
Sport & Fitness.....	130.942	109.121	
Anden udlejning.....	404.043	41.003	
	962.091	614.845	
Andre omkostninger - idrætshal			5
Forsikringer.....	62.953	65.664	
Abonnement.....	11.632	14.276	
Personaleomkostninger og kurser.....	22.711	13.839	
Vedligeholdelse og nyanskaffelser.....	131.557	191.052	
Baneleje (træningslejre).....	12.650	3.500	
Diverse.....	4.050	0	
Ej refunderbar del af moms.....	35.208	51.260	
	280.761	339.591	
Lejeindtægter mv. - svømmehal			6
Svømmehal, gebyrordning.....	137.771	142.461	
Svømmehal, skoler.....	156.956	133.077	
Billetsalg, svømmehal.....	267.014	140.206	
Træningsophold.....	14.000	0	
	575.741	415.744	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Andre omkostninger - svømmehal			7
Forsikringer.....	62.953	65.664	
Abonnement.....	15.199	20.075	
Personaleomkostninger og kurser.....	34.288	25.018	
Vedligeholdelse og nyanskaffelser.....	185.415	198.045	
Vandprøver.....	0	3.571	
Ej refunderbar del af moms.....	62.125	88.987	
	359.980	401.360	
Fællesomkostninger			8
Annoncer og reklamer.....	64.718	67.650	
Telefon.....	5.651	17.887	
Kontorhold.....	22.469	57.574	
IT-udgifter.....	11.211	20.271	
Leasing kopimaskine.....	57.962	54.199	
Revision.....	30.000	31.000	
Bogføringsassistance.....	90.000	91.275	
Rådgivning og anden assistance.....	138.239	55.600	
Kursus.....	18.300	31.125	
Bestyrelsesmøde.....	15.972	3.216	
Sponsorat.....	0	6.700	
Gaver og repræsentation.....	13.347	6.308	
Fundraising.....	80.000	99.000	
Bankgebyr.....	11.098	9.633	
Service automat.....	910	2.441	
Abonnement.....	29.005	2.541	
Diverse.....	788	24.010	
Kassedifferencer.....	0	-1.397	
Vedligeholdelse og nyanskaffelser.....	1.351.222	7.765	
Ej refunderbar del af moms.....	99.297	52.848	
Sociale bidrag.....	36.491	0	
	2.076.680	639.646	
	2021	2020	
	kr.	kr.	
Renteudgifter			9
Driftskredit.....	15.193	27.088	
Banklån.....	279.242	272.147	
Scanbond A/S.....	442	113.967	
Kommunekredit.....	256.762	268.068	
Omkostninger ved indfrielse af lån, Spar Nord Bank.....	0	850.983	
Låneomkostninger.....	0	25.000	
	551.639	1.557.253	

NOTER

		Note
Svømme- og idrætshal mv.		10
Idrætshal.....	5.929.248	
Svømmehal.....	6.641.317	
Varmeanlæg.....	1.046.931	
Småhaller.....	2.382.233	
Renovering samt tilbygninger, incl. vandrutsjebane.....	9.612.234	
Renovering af idræts- og svømmehal 2001-2004.....	8.368.667	
Depotbygning 2004.....	444.796	
Ombygning, cafeteria.....	389.562	
Ventilationsanlæg i svømmehal og halvgulv mv.....	4.847.286	
Renovering af svømmehal 2012.....	665.295	
Tilgang 2013.....	239.351	
Tilgang 2014.....	37.277	
Tilgang 2015.....	2.244.631	
Tilgang 2016.....	1.817.984	
Tilgang 2017.....	5.555.452	
Tilgang 2018.....	1.351.922	
Tilgang 2020.....	1.210.540	
Anskaffelsessum 31. december 2021.....	52.784.726	
Afskrivninger 1. januar 2021.....	-31.016.449	
Årets afskrivninger.....	-1.049.950	
Afskrivninger 31. december 2021.....	-32.066.399	
Bogført værdi 31. december 2021.....	20.718.327	
Ejendomsværdi 1. oktober 2020.....	19.500.000	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11
Kostpris 1. januar 2021.....	273.684	
Kostpris 31. december 2021.....	273.684	
Afskrivninger 1. januar 2021.....	231.249	
Årets afskrivninger.....	29.059	
Afskrivninger 31. december 2021.....	260.308	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	13.376	

NOTER

Note

Egenkapital 12

	Idrætshal	Svømmehal	I alt
Frederikshavn Kommune.....	1.500.000	1.852.607	3.352.607
Nordjyllands Amt.....	0	252.942	252.942
Tipsmidler.....	50.000	0	50.000
Private.....	0	7.000	7.000
Tilskud.....	1.550.000	2.112.549	3.662.549
Saldo 1. januar 2021.....			-2.386.751
Årets resultat.....			573.453
Formue i øvrigt.....			-1.813.298
Samlet egenkapital.....			1.849.251

Langfristede gældsforpligtelser 13

	1/1 2021 Gæld i alt	31/12 2021 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitut				
Sparekassen Vendsyssel.....	5.892.284	5.402.927	513.573	2.568.196
	5.892.284	5.402.927	513.573	2.568.196
KommuneKredit				
KommuneKredit.....	292.700	279.055	14.031	204.815
KommuneKredit.....	151.894	143.958	8.162	100.762
KommuneKredit.....	4.503.368	4.265.144	244.603	2.974.856
KommuneKredit.....	1.839.316	1.779.866	60.311	1.469.451
KommuneKredit.....	6.597.511	6.356.176	245.042	5.092.748
	13.384.789	12.824.199	572.149	9.842.632
Feriepenge til indefrysning	273.939	273.939	0	0
	19.824.951	18.775.004	1.085.722	12.410.828

NOTER

Eventualposter mv.

Fonden har et ikke aktiveret skatteaktiv på 4.260 tkr.

Note

14

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:

15

	Bogført værdi af pantatte aktiver	Nominelt beløb af pant
Skadesløsbrev i ejendom.....	20.718.328	18.000.000

Relateret document 9/25

Dokument Navn: SKFC Årsrapport 2021.pdf

Dokument Titel: ÅIC regnskab21

Dokument ID: 6697631

Tlf.: 96 56 17 00
hirtshals@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havnegade 18
DK-9850 Hirtshals
CVR-nr. 20 22 26 70

ÅLBÆK IDRÆTSCENTER

C/O CARSTEN BJØRNAGER, MØLDAMVEJ 11, 9982 ÅLBÆK

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

CVR-NR. 23 93 02 50

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	Ålbæk Idrætscenter c/o Carsten Bjørnager Møldamvej 11 9982 Ålbæk
	CVR-nr.: 23 93 02 50 Stiftet: 1. januar 1980 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Knud Haven, formand Steen Larsen Bjarke Lynnerup Michael Jakobsen Lene B. Andersen Mette Mai Diget Mette Fischer Rolf Andersen
Direktion	Carsten Bjørnager
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 18 9850 Hirtshals
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Jernbanegade 4 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Ålbæk Idrætscenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ålbæk, den 12. april 2022

Direktion:

Carsten Bjørnager

Bestyrelse:

Knud Haven
Formand

Steen Larsen

Bjarke Lynnerup

Michael Jakobsen

Lene B. Andersen

Mette Mai Diget

Mette Fischer

Rolf Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen for Ålbæk Idrætscenter

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ålbæk Idrætscenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 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. Fejlinformationer 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 ledelsen 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.

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.

Hirtshals, den 12. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28666

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Institutionens væsentligste aktiviteter er at drive Ålbæk Idrætscenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Driften i institutionen har i året i høj grad være præget af Covid-19. Institutionen har således været lukket ned i årets løb. En del træningslejre/lejrskoler mv. har været aflyst, ligesom en del idrætsarrangementer i årets løb er blevet aflyst.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for institutionens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
HALLEN	1	-1.179.716	-1.564.939
Kompensation.....		77.459	109.250
Cafeteria.....	2	-2.351	-1.801
Træningsophold.....	3	3.084	13.518
Driftstilskud.....		1.482.495	1.511.427
DÆKNINGSBIDRAG		380.971	67.455
Afskrivninger.....	4	-178.556	-186.209
DRIFTSRESULTAT		202.415	-118.754
Finansielle indtægter.....	5	163	140
Finansielle omkostninger.....	6	-38.716	-44.053
ÅRETS RESULTAT		163.862	-162.667
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		163.862	-162.667
I ALT		163.862	-162.667

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bygning (Hallen).....		2.864.975	3.033.216
Driftsmidler og inventar.....		95.283	95.598
Materielle anlægsaktiver.....	7	2.960.258	3.128.814
Værdipapirer.....		6.928	4.776
Finansielle anlægsaktiver.....		6.928	4.776
ANLÆGSAKTIVER.....		2.967.186	3.133.590
Varelager.....		27.507	33.812
Varebeholdninger.....		27.507	33.812
Tilgodehavende fra salg.....		93.101	67.842
Periodeafgrænsningsposter.....		4.890	3.445
Andre tilgodehavender.....		39.652	49.873
Tilgodehavender.....		137.643	121.160
Likvider.....		724.158	633.658
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		889.308	788.630
AKTIVER.....		3.856.494	3.922.220
PASSIVER			
Egenkapital primo.....		3.027.977	3.190.643
Overført overskud.....		163.862	-162.667
EGENKAPITAL.....		3.191.839	3.027.976
Spar Nord Bank A/S.....		169.636	334.037
Anden gæld.....		142.203	140.103
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	311.839	474.140
Banklån.....		160.000	155.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		52.065	43.463
Anden gæld.....	9	140.751	221.641
Kortfristede gældsforpligtelser.....		352.816	420.104
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		664.655	894.244
PASSIVER.....		3.856.494	3.922.220
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Hallen			1
Halleje.....	416.166	351.157	
Reklameindtægter.....	28.697	28.650	
Diverse indtægter.....	1.600	5.172	
Lønninger.....	-1.081.521	-1.125.401	
Sociale omkostninger.....	-28.349	-23.777	
El, vand og varme.....	-148.062	-158.429	
Vedligeholdelse.....	-148.796	-349.319	
Kontorhold.....	-10.516	-12.606	
Forsikringer.....	-60.492	-60.791	
Telefon mv.....	-4.279	-9.526	
Rengøring inkl. værnemidler.....	-3.758	-33.086	
Møde- og kursusomkostninger.....	-5.464	-2.632	
Personaleomkostninger.....	-10.643	-11.592	
Regnskabsassistance, rest.....	-350	2.550	
Revision og regnskabsassistance.....	-37.000	-37.000	
Regnskabsassistance, ekstra.....	-14.063	-29.500	
Dataløn.....	-7.345	-7.395	
Abonnementer.....	-44.632	-49.699	
Annonce og reklame.....	-2.700	-11.774	
Kørselsgodtgørelse.....	-4.131	-6.926	
Edb-omkostninger.....	-11.200	-11.803	
Undervisning, foredrag mv.....	0	-10.460	
Diverse.....	-2.878	-752	
	-1.179.716	-1.564.939	
 Cafeteria			 2
Varesalg.....	91.018	85.133	
Vareforbrug.....	-56.159	-41.594	
Destruerede varer (ekstra pga. Covid19).....	-20.106	-15.851	
Lønninger.....	-10.263	-23.789	
Vedligeholdelse.....	-796	-1.075	
Mindre nyanskaffelser.....	-5.598	-2.754	
Rengøring.....	0	-1.717	
Diverse.....	-447	-154	
	-2.351	-1.801	
 Træningsophold			 3
Baneudlejning.....	120	2.200	
Overnatninger mv.....	9.184	15.961	
Udleje af linned mv.....	-760	677	
El.....	-3.000	-3.000	
Vedligeholdelse og rengøring.....	-1.380	-2.320	
Annonce og reklame.....	-1.080	0	
	3.084	13.518	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note	
Afskrivninger			4	
Bygning (Hallen).....	168.241	168.241		
Driftsmidler og inventar.....	10.315	17.968		
	178.556	186.209		
Finansielle indtægter			5	
Renteindtægter mv.....	163	140		
	163	140		
Finansielle omkostninger			6	
Renteudgifter mv.....	38.768	43.549		
Kursregulering.....	-2.152	504		
Kreditorer.....	2.100	0		
	38.716	44.053		
Materielle anlægsaktiver			7	
	Bygning (Hallen)	Driftsmidler og inventar		
Oprindelig opførsel.....	4.081.564	822.816		
Tilskud (Skagen kommune).....	-3.500.000	0		
Tilskud (Ålbæk skyttekreds).....	-150.000	0		
Selvfinansiering.....	-431.564	0		
Tilgang og renovering primo.....	6.990.387	10.000		
Afgang.....	0	-14.635		
Kostpris 31. december 2021.....	6.990.387	818.181		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	3.957.171	727.218		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-14.635		
Årets afskrivninger.....	168.241	10.315		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	4.125.412	722.898		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	2.864.975	95.283		
Langfristede gældsforpligtelser			8	
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Spar Nord Bank A/S (Lån udløber 2024).....	329.636	160.000	0	489.037
Anden gæld (indefrosset feriepenge).....	142.203	0	142.203	140.103
	471.839	160.000	142.203	629.140

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Anden gæld			9
A-skat og AM-bidrag.....	69.939	140.597	
ATP og sociale udgifter.....	6.926	6.198	
Feriepengeforpligtelse.....	63.886	74.509	
Skyldige feriepenge.....	0	337	
	140.751	221.641	
 Eventualposter mv.			 10
Institutionen har ingen eventualaktiver.			
 Eventualforpligtelser			
Institutionen har indgået leasingaftale på automat. Leasingydelsen andrager 6 tkr. om året.			
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			 11
Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S 330 tkr. er der givet pant nominelt 2 mio. i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 2.960 tkr.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ålbæk Idrætscenter for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den regnskabsskik, som er beskrevet nedenfor, som er i overensstemmelse med retningslinjer fra tilskudsgivende kommune.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af institutionens aktiviteter for regnskabsperioden.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Indtægter indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger omfatter udgifter til drift, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Posten er fordelt under omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger mv.....	10-40 år	0 %
Tag.....	10 år	0 %
Driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Relateret document 10/25

Dokument Navn: ÅIC regnskab21.pdf
Dokument Titel: Syvsten Hallen - årsregnskab
2021
Dokument ID: 6680922



PJ Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Den Selvejende Institution Syvsten Hallen

**Idræts Allé 3
9300 Sæby**

CVR-nr. 40 16 72 26

**Opgørelse af skattepligtig indkomst med
specifikationer for indkomståret 2021**

Indholdsfortegnelse

	Side
Indehavers erklæring	
Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer	2

Indehavers erklæring

Årsrapporten for 2021 for Den Selvejende Institution Syvsten Hallen, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede opgørelse af den skattepligtige indkomst, er godkendt af os.

Vi har gennemgået og godkendt opgørelsen af den skattepligtige indkomst for indkomståret 2020 for Den Selvejende Institution Syvsten Hallen.

Vi erklærer, at der efter vores opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst ud over de i opgørelsen anførte forhold.

Syvsten, den 31. marts 2022



Mogens Bech



Ivan Mortensen



Leif Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Til ejeren i Den Selvejende Institution Syvsten Hallen

Vi har opstillet Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for Den Selvejende Institution Syvsten Hallen for indkomstsåret 2021 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 1. januar - 31. december 2021 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst, specifikationer og andre specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er Deres ansvar.

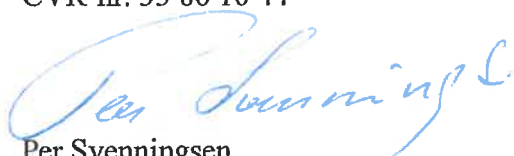
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på virksomhedens overholdelse af lovgivningen. Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer er således udarbejdet udelukkende med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Revisors erklæring om opstilling af Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer

Frederikshavn, den 31. marts 2022

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44



Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8936

	<u>Spec.</u>	<u>2021</u> kr.
Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen		30.110
Permanente forskydninger:		
Ikke skattepligtige indtægter		-221.966
Andel af repræsentationsudgifter uden fradrag, 75% af kr. 150		<u>113</u>
Skattepligtigt resultat		-191.743
Midlertidige forskelle:		
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført		<u>100.067</u>
Skattepligtig indkomst		-91.676
Den skattepligtige indkomst selvangives således:		
Underskud af selvstændig virksomhed før renter		<u>-91.676</u>
Skattepligtig indkomst		<u>-91.676</u>

Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

	<u>2021</u>
1 Driftsmidler	kr.
Skattemæssig saldo 1. januar	382.875
Tilgang	<u>70.000</u>
Skattemæssig saldo 31. december	<u><u>452.875</u></u>

Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

2 Afskrivning på bygninger

	Anskaffelses- sum	Afskriv- ningsgrund- lag	Akk. af- skrivning primo	Akk. afsk. i % primo	Årets af- skrivning %	Akk. af- skrivning ultimo	Akk. afsk. i % ultimo	Rest til af- skrivning
Syvsten Hallen	607.510	607.510	75.718	12	0	75.718	12	531.792
LITE lysanlæg	238.508	238.508	9.540	4	0	9.540	4	228.968
Tilgang 2020	45.496	45.496	1.820	4	0	1.820	4	43.676
Tilgang 2021	452.397	452.397	0	0	0	0	0	452.397
I alt	1.343.911	1.343.911	87.078		0	87.078		1.256.833

Andre specifikationer

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Opgørelse skyldig skat		
Skattepligtigt resultat	-91.676	33.515
Skatteprocent 22%	<u>0</u>	<u>-7.373</u>
	<u>-91.676</u>	<u>26.142</u>

Den Selvejende Institution Syvsten Hallen

**Idræts Allé 3
9300 Sæby**

CVR-nr. 40 16 72 26

Årsrapport for 2021

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Indehavernes påtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	7
Balance pr. 31. december 2021	8
Noter	10

Indehavernes påtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Den Selvejende Institution Syvsten Hallen. Årsrapporten omfatter ikke de private indkomst- og formueforhold.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten. De private eventualforpligtelser og pantsætninger indgår ikke i årsrapporten.

Syvsten, den 31. marts 2022



Mogens Bech



Ivan Mortensen



Leif Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ejeren af Den Selvejende Institution Syvsten Hallen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Syvsten Hallen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi har endvidere revideret årsregnskabet i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelsen om støtte til folkeoplysende foreningsarbejde.

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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformationer 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.

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:

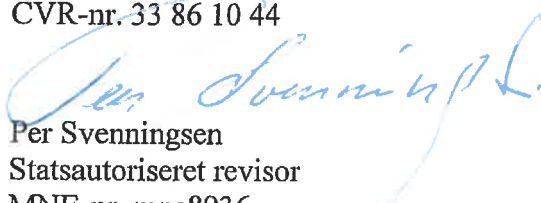
- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Frederikshavn, den 31. marts 2022

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44



Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8936

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Selvejende Institution Syvsten Hallen for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten omfatter virksomhedens forhold. Indehavernes øvrige indkomst- og formueforhold fremgår af særskilt udarbejdet skatteregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter lokaleomkostninger, kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger bortset fra produktionslønninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes til nominel værdi på balancedagen.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til kursværdi på balancedagen, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	533.238	454.703
Dækningsbidrag		533.238	454.703
Lokaleomkostninger	2	-361.183	-230.689
Salgs- og distributionsomkostninger	3	-150	-1.905
Administrationsomkostninger	4	-25.552	-39.649
Personaleomkostninger	5	-2.000	0
Resultat før afskrivninger		144.353	182.460
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-100.067	-13.419
Resultat før finansielle poster		44.286	169.041
Finansielle omkostninger	6	-14.176	-11.751
Resultat før ekstraordinære poster		30.110	157.290
Skat af årets resultat		0	-9.926
Årets resultat efter skat		30.110	147.364

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.302.143	872.071
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>375.133</u>	<u>382.875</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.677.276</u>	<u>1.254.946</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.677.276</u>	<u>1.254.946</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.480	36.071
Andre tilgodehavender		9	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>981</u>	<u>3.515</u>
Tilgodehavender		<u>33.470</u>	<u>39.586</u>
Likvide beholdninger		<u>792.942</u>	<u>85.051</u>
Omsætningsaktiver		<u>826.412</u>	<u>124.637</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.503.688</u></u>	<u><u>1.379.583</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Indestående i virksomhed	8	<u>431.583</u>	<u>401.473</u>
Gæld til realkreditinstitutter	9	<u>1.302.551</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.302.551</u>	<u>0</u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser	10	367.863	586.634
Skyldig skat		0	7.370
Anden gæld	11	<u>401.691</u>	<u>384.106</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>769.554</u>	<u>978.110</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.072.105</u>	<u>978.110</u>
Passiver i alt		<u>2.503.688</u>	<u>1.379.583</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Haltimer	292.739	227.470
Tilskud Frederikshavn Kommune	221.966	227.233
Tilskud Fonde	4.083	0
Kommerciel udlejning	14.450	0
	<u>533.238</u>	<u>454.703</u>
2 Lokaleomkostninger		
Elforbrug, vand og gas	330.925	188.481
Reparation og vedligeholdelse	18.015	19.810
Forsikring	12.243	10.281
Ejendomsskatter	0	12.117
	<u>361.183</u>	<u>230.689</u>
3 Salgs- og distributionsomkostninger		
Blomster og gaver	150	1.905
	<u>150</u>	<u>1.905</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Gebyr	4.550	2.425
Forsikringer	6.363	5.265
Revisorhonorar	13.737	16.250
Rådgivning og administration	0	15.000
Småanskaffelser	902	709
	<u>25.552</u>	<u>39.649</u>
5 Personaleomkostninger		
Øvrige personaleomkostninger	2.000	0
	<u>2.000</u>	<u>0</u>
6 Finansielle omkostninger		
Kassekredit	2.169	596
Renter, kreditorer	5.878	5.445
Ikke fradragsberettigede renter	324	5.710
Prioritetslån	5.805	0
	<u>14.176</u>	<u>11.751</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	891.514	382.875
Tilgang i årets løb	452.397	70.000
Kostpris 31. december 2021	1.343.911	452.875
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0
Opskrivninger 31. december 2021	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	19.443	0
Årets afskrivninger	22.325	77.742
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	41.768	77.742
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.302.143	375.133

8 Indestående i virksomhed

Saldo primo	401.473	411.479
Rettelse af fejl primo	0	-157.370
Årets resultat	30.110	147.364
	431.583	401.473

9 Gæld til realkreditinstitutter

Prioritetsgæld, kreditforeninger	1.241.951	0
Inden for 1 år	60.600	0
	1.302.551	0

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
10 Leverandør af varer og tjenesteydelser		
LITE	0	187.508
Profox	350.375	382.875
Skyldige omkostninger	<u>17.488</u>	<u>16.251</u>
	<u>367.863</u>	<u>586.634</u>

11 Anden gæld

Skyldig skat	0	6.511
Mellemregning Vendsyssel Håndbold	<u>401.691</u>	<u>377.595</u>
	<u>401.691</u>	<u>384.106</u>

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.302, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 1.302.

Den Selvejende Institution Syvsten Hallen

CVR-nr. 40 16 72 26

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2021

Indholdsfortegnelse

1	Indledning	26
2	Konklusion på revisionen af for 2021	26
3	Revisionen af 2021	26
3.1	Revisors ansvar	26
4	Betydelige resultater af revisionen	26
4.1	Anvendte regnskabsprincipper	26
4.2	Going concern	27
4.3	Betydelige vanskeligheder, som vi er stødt på under revisionen	27
4.4	Forhold af særlig betydning og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med selskabets daglige ledelse	27
4.4.1	Funktionsadskillelse	27
4.4.2	Besvigelser	27
4.4.3	Overholdelse af love og øvrig regulering	27
4.4.4	Ikke-korrigerede fejl i	28
4.4.5	Nærtstående parter	28
4.4.6	Efterfølgende begivenheder	28
4.5	Særlige forhold af betydning for ledelsen	28
5	Ledelsens regnskabserklæring	28
6	Revision af væsentlige poster i årsregnskabet	29
6.1	Nettoomsætning	29
6.2	Løn og gager	29
6.3	Materielle anlægsaktiver	29
6.4	Tilgodehavender	30
6.5	Gæld	30
6.6	Leverandørgæld	30
6.7	Anden gæld	30
6.8	Likvide beholdninger og bankgæld	30
6.9	Udskudt skat	30
7	Andre forhold	31
7.1	Ledelsens pligter	31
8	Andre ydelser	31
	Afslutning	31
5	Ledelsens regnskabserklæring	28
6	Revision af væsentlige poster i årsregnskabet	29
6.1	Nettoomsætning	29
6.2	Løn og gager	29
6.4	Tilgodehavender	30

1 Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede for Den Selvejende Institution Syvsten Hallen for 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, der er aflagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven, udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital.

2 Konklusion på revisionen af for 2021

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt giver et retvisende billede af aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion eller fremhæve forhold og/eller rapportering om ledelsesansvar mv. i vores påtegning på .

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne med en påtegning uden modifikationer til konklusionen og uden fremhævelse af forhold.

3 Revisionen af 2021

3.1 Revisors ansvar

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokol omfatter en revision udførelse af revisionshandlinger for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i . Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om . De valgte revisionshandlinger afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i . Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om , fritager ikke ledelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende . Som led i revisionen har vi opnået forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

Vores revision har primært været baseret på substanshandlinger (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultatet af vores revision på de væsentligste områder i regnskabet er omtalt i nedenstående afsnit.

4 Betydelige resultater af revisionen

4.1 Anvendte regnskabsprincipper

for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at den af ledelsen valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, selskabets aktiviteter og forhold taget i betragtning.

4.2 **Going concern**

På grundlag af vores undersøgelse er vi enige med ledelsen i, at der ikke er forhold eller begivenheder, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er derfor ligeledes enige med ledelsen i, at det er passende at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift, og anser regnskabets oplysninger herom for fyldestgørende.

4.3 **Betydelige vanskeligheder, som vi er stødt på under revisionen**

Ingen.

4.4 **Forhold af særlig betydning og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med selskabets daglige ledelse**

Ingen.

4.4.1 **Funktionsadskillelse**

Selskabets størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, gør det ikke muligt at etablere en effektiv intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor som udgangspunkt ikke baseret på selskabets interne kontroller. Vi skal derfor understrege, at der ikke er - eller kun er begrænsede - muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion. Vi skal anbefale, at ledelsen regelmæssigt gennemgår bogføringen og kontoudtog for de likvide beholdninger. Gennemgangen bør ske ugentligt eller månedligt og omfatte den seneste uges/måneds salg, indbetalinger samt den aldersopdelte liste over tilgodehavender. Vi anbefaler endvidere, at der som fast procedure kun kan foretages udbetalinger til varekreditorer og andre omkostningskreditorer, som er godkendt af ledelsen.

4.4.2 **Besvigelser**

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er betydelig risiko for, at kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser, og har bekræftet dette skriftligt over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i .

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

4.4.3 **Overholdelse af love og øvrig regulering**

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på , samt om ledelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning.

Dette omfatter ligeledes overholdelse af lovgivning om hvidvask og finansiering af terrorisme samt lovgivning om persondata.

Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om overtrædelse af lovgivning eller anden regulering af væsentlig betydning for informationerne i .

4.4.4 Ikke-korrigerede fejl i

Samtlige fejlinformationer, som revisionen har afdækket, er rettet i . De mere væsentlige fejl, som er rettet i forbindelse med revisionen, fremgår af protokollatets afsnit om "Revision af væsentlige poster i ".

4.4.5 Nærtstående parter

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om identiteten af nærtstående parter, samt om den regnskabsmæssige behandling af transaktioner med sådanne parter er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har forsynet os med en oversigt over nærtstående parter og har i ledelsens regnskabserklæring bekræftet, at den ikke har kendskab til andre nærtstående parter end de oplyste, samt at alle transaktioner ifølge ledelsens overbevisning er oplyst og behandlet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer eller vækker mistanke om, at der er nærtstående parter ud over dem, som ledelsen har oplyst os, ligesom vi ikke er stødt på forhold, der kan indikere, at transaktioner med nærtstående ikke er sket i overensstemmelse med gældende lovgivning. Revisionen af den regnskabsmæssige behandling af nærtstående parter har ikke givet anledning til bemærkninger.

4.4.6 Efterfølgende begivenheder

Som led i vores revision har vi forespurgt ledelsen, om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen og frem til datoen på ledelsens regnskabserklæring er indtruffet begivenheder, der kunne have indvirkning.

Ledelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsaflæggelsen, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

4.5 Særlige forhold af betydning for ledelsen

Ingen.

5 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen har den daglige ledelse afgivet en regnskabserklæring over for os. I regnskabserklæringen, der er dateret den 31. marts 2022, har den daglige ledelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At ledelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et , der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

- At ledelsen har givet os adgang til al information, som ledelsen er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af , såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.
- At ledelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i selskabet, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i .

6 Revision af væsentlige poster i årsregnskabet

Vi skal i det følgende redegøre for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandling.

6.1 Nettoomsætning

Indledningsvist har vi foretaget en analyse af årets omsætningskonti, herunder sammenholdt med tallene fra sidste år, vores forventninger samt modtaget budget.

Vi har gennemset kontospecifikationer for perioden samt den efterfølgende periode med henblik på at scanne for fejl, usædvanlige posteringer og korrekt periodisering. Vi har ligeledes foretaget kontrol af nummerrækkefølgen for fakturaerne i intervallet for alle i året.

Vi har stikprøvevis kontrolleret udvalgte fakturaer med hensyn til udregninger, sammentællinger og momsregninger. Vi har desuden kontrolleret disse fakturaer til bogføringen og efterfølgende indbetalinger.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposter eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

6.2 Løn og gager

Vi har foretaget afstemning af årsregnskabets omkostningsførte lønninger og sociale omkostninger til selskabets indberettede lønoplysninger, herunder sikret korrekt indberetning af fri bil, telefon, bolig, skatter, bidrag mv.

Vi har ligeledes foretaget stikprøvevis kontrol af udbetalte lønninger til personalet, herunder kontrolleret de ansattes reelle ansættelse og berettigelse til udbetalingen.

6.3 Materielle anlægsaktiver

Vi har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte materielle anlægsaktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

I forbindelse med vores revision har vi efterprøvet, at de materielle anlægsaktiver er indregnet og målt efter samme metoder som sidste år og selskabets regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af aktivets værdiforringelse.

Ledelsen har over for os erklæret, at den finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig. Dette fremgår tillige af ledelsens regnskabsberetning.

6.4 Tilgodehavender

Vi har gennemgået debitorlisten pr. 31. december 2021.

I relation til værdiansættelsen har vi kontrolleret 100 procent af den samlede debitorsaldo pr. 31. december 2021 til efterfølgende indbetalinger. Vi har desuden stikprøvevis kontrolleret tilstedeværelsen ved at udsende saldomeddelelser til 0 procent af debitorerne.

På baggrund af ovenstående handlinger vurderer vi, at den af ledelsen vurderede reservation til imødegåelse af tab på tilgodehavender er hensigtsmæssig, og at indregningen og målingen af tilgodehavender i årsregnskabet er sket forsvarligt.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposter eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

6.5 Gæld

Vi har gennemgået gældsforpligtelserne samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne – herunder pengeinstitutter.

Vi har gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte beløb, og efter vores gennemgang er vi enige med ledelsen i den foretagne indregning og måling.

6.6 Leverandørgæld

Vi har stikprøvevis kontrolleret de enkelte kreditors gæld til eksterne kontoudtog. Hvor det ikke har været muligt at afstemme til kontoudtog, er der indhentet stikprøvevis bekræftelse af selskabets betalinger af gælden i perioden efter statusdagen.

6.7 Anden gæld

Vi har kontrolleret anden gæld til underliggende dokumentation, herunder skyldige momsforpligtelser, A-skatter og sociale omkostninger samt aftaler om honorarer mv.

Vi har ligeledes stikprøvevis kontrolleret, at selskabet i året har indberettet moms og A-skatter mv. rettidigt.

6.8 Likvide beholdninger og bankgæld

Mellemværender med pengeinstitutter pr. 31. december 2021 har vi afstemt med kontoudtog og skriftligt besvarede engagementsforespørgsler fra de pågældende pengeinstitutter.

6.9 Udskudt skat

Den i balancen indregnede udskudte skat udgør 0.

Udskudt skat opstår, når der er forskel på selskabets regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Den i årsregnskabet indregnede udskudte skat stammer primært fra følgende poster:

Revisionen er ikke særskilt tilrettelagt med henblik på at sikre en korrekt opgørelse af selskabets foreløbige skattepligtige indkomst, men det er vores opfattelse, at alle os bekendte forhold er kommet rigtigt til udtryk i den foreløbige indkomstopgørelse.

7 Andre forhold

7.1 Ledelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskrive revisionsprotokollater. Kontrollen har ikke givet anledning til kommentarer.

8 Andre ydelser

Ud over vores revision af har vi ydet assistance med:

- Opstilling af regnskabet
- Opstilling af bilag til selvangivelsen/selskabets skatteopgørelse
- Selskabets bogføring

9 Afslutning

Vi kan oplyse om følgende:

- At vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- At vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Frederikshavn, den 31. marts 2022

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab



Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsprotokol, side 26-32, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 31. marts 2022.

Bestyrelse



Mogens Bech
menigt medlem



Ivan Mortensen
menigt medlem



Leif Sørensen
menigt medlem

Med ovenstående underskrift tilkendegiver medlemmerne af den øverste ledelse desuden følgende:

- At vi opfylder vores ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 29. juni 2020, for at udarbejde et , der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

- At vi har givet revisor adgang til al den information, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af , såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som revisor har anmodet om.
- At vi har givet revisor ubegrænset adgang til at indhente revisionsbevis fra personer i selskabet.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i .

Indehaverens regnskabserklæring

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Silovej 8, 8. sal
9900 Frederikshavn

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revision af årsregnskabet for Den Selvejende Institution Syvsten Hallen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 udvisende et resultat på kr. 30.110, aktiver på kr. 2.503.687 samt en egenkapital på kr. 431.583

Årsregnskab og ledelsesberetning

- Jeg har opfyldt mit ansvar i henhold til betingelserne i aftalebrevet af 31-03-2022 for udarbejdelsen af et årsregnskab, som giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og for udarbejdelsen af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
- De målingsmetoder og væsentlige forudsætninger, som jeg har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder målinger til dagsværdi, er rimelige.
- Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven og anden regulering kræver indregnet eller oplyst, er indregnet eller oplyst.
- Jeg har vurderet virksomhedens evne til at fortsætte driften, idet der tages højde for al relevant information om fremtiden, som dækker en periode på mindst 12 måneder fra balancedagen. Jeg bekræfter, at jeg ikke er bekendt med væsentlig usikkerhed vedrørende begivenheder eller forhold, der kan medføre væsentlig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften.
- Jeg har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor jeg vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af en vedhæftet oversigt.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet indehavere, anden ledelse eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i virksomhedens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Jeg har ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.

- Jeg er bekendt med mit ansvar for den interne kontrol, som jeg anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Jeg anerkender mit ansvar for udformningen, implementeringen og vedligeholdelsen af intern kontrol for at forebygge og opdage besvigelser, og jeg har underrettet revisor om eventuelle fejl eller mangler i virksomhedens interne kontroller, som jeg er bekendt med.
- Samtlige aktiver, der er indregnet i balancen i henhold til årsregnskabsloven, er til stede, tilhører virksomheden og er forsvarligt målt. Herunder er foretagne nedskrivninger mv. tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne. Ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
- Virksomheden har ingen finansierings eller leasingaftaler ud over dem, der er oplyst i årsregnskabet.
- Jeg har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand.
- Jeg har ikke planer om at opgive produktlinjer eller andre planer eller intentioner, som vil medføre overskydende eller ukurante varebeholdninger, og ingen dele af varebeholdningerne er værdiansat over den forventede nettorealiseringsværdi.
- De foretagne nedskrivninger til imødegåelse af tab er efter min opfattelse tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. balancetidspunktet hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko.
- Alle igangværende arbejder/projekter er oplyst til revisor med salgspriser for materialer og lønninger, og jeg har foretaget en nøje gennemgang af forventede tab herpå samt nedskrevet de igangværende arbejder med de forventede tab.
- Er der indregnet aktiver og/eller forpligtelser, samt indtægter og omkostninger, der ikke vedrører erhvervmæssige aktiviteter, er disse klassificeret således, at de tydeligt fremgår adskilt fra de erhvervmæssige aktiviteter i balancen og resultatopgørelsen.
- I det tilfælde, jeg og min ægtefælle ejer aktiver, har forpligtelser, eventualforpligtelser eller pantsætninger, som ikke vedrører de erhvervsdrivende aktiviteter, har vi særskilt oplyst, om de pågældende aktiver og forpligtelser, eventualforpligtelser samt pantsætninger er undladt indregnet henholdsvis oplyst om, ligesom vi har givet fuldstændige oplysninger om hensynet til det indbyrdes formueforhold.
- Jeg har oplyst om væsentlige, ikke-monetære transaktioner eller transaktioner uden vederlag, der er foretaget i virksomheden for den gældende regnskabsperiode
- Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
- Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, herunder alle væsentlige oplysninger af relevans for en vurdering af virksomhedens finansielle stilling.

Afgivet information

- Jeg har givet revisor:
 - ♦ adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som jeg er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - ♦ yderligere information til brug for revisionen, som jeg er blevet anmodet om
 - ♦ ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som det har været nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- Jeg har oplyst revisor om resultatet af min vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
- Jeg har oplyst revisor om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som jeg er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer:
 - ♦ indehavere
 - ♦ anden ledelse
 - ♦ medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol
 - ♦ andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Jeg har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende påståede eller formodede besvigelser, som påvirker virksomhedens årsregnskab, og som jeg har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.
- Jeg har oplyst revisor om kendte overtrædelser eller mistanke om overtrædelser af love og reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet. Desuden har jeg oplyst revisor om alle faktiske eller mulige retssager og krav, hvor effekten af disse bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet. Forholdene er regnskabsmæssigt behandlet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
- Jeg har oplyst revisor om virksomhedens nærtstående parter og om alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter, som jeg er bekendt med. Forholdene er regnskabsmæssigt behandlet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 31. marts 2022

Bestyrelse

 Mogens Bech menigt medlem	 Ivan Mortensen menigt medlem	 Leif Sørensen menigt medlem
---	--	--

Den Selvejende Institution Syvsten Hallen
Idræts Allé 3
9300 Sæby

Syvsten, den 31. marts 2022

Aftale om revision mv.

Vi bekræfter hermed, at vi er valgt som selskabets revisor.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Nærværende aftale omfatter en accept og bekræftelse på de forretningsbetingelser, øvrige aftaler mv., der gælder for vores arbejde.

Hvidvaskregler og databeskyttelse

Ved en erklæringsopgave, som omfattet af nærværende aftalebrev, er vi omfattet af persondatalovens regler om dataansvar. Vi er imidlertid også omfattet af revisorlovens § 30 om revisors tavshedspligt, hvorfor vi ikke kan udlevere indhentede persondata til tredjemand. Dog er vi, i henhold til lovgivningen, forpligtet til at videregive oplysninger i visse tilfælde, eksempelvis ved mistanke om hvidvask. Der er mulighed for at få indsigt i de registrerede personoplysninger i henhold til reglerne i persondataforordningen, ligesom disse kan korrigeres for eventuelle fejl og mangler.

Som led i vores erklæringsopgave indhenter vi identitets- og legitimationsoplysninger i overensstemmelse med hvidvaskreglerne. Disse vil kunne omfatte dokumentation for registreringer af transaktioner og dokumentation ved mistanke om hvidvask. Vores oplysninger vil som udgangspunkt blive opbevaret i fem år.

Honorar

Der er aftalt et revisorhonorar på 10.000 kr. +moms for udarbejdelse af årsregnskab.

Der er aftalt et revisorhonorar på 3.000 - 5.000 kr. for bogføring af årets bilag og udarbejdelse af månedsfaktura og indberetninger af løn samt indsendelse af refusionsanmodninger til kommunen.

Aftalens løbetid

Dette aftalebrev vil være gældende for de kommende år, medmindre der sker ændringer i vilkår for aftalen, eller aftalen udvides, ophæves eller erstattes. Et nyt aftalebrev vil endvidere blive fremsendt, såfremt der sker ændringer i den daglige ledelse.

Der er vedlagt kopi af nærværende brev, som venligst bedes returneret efter underskrift som accept af denne aftale.

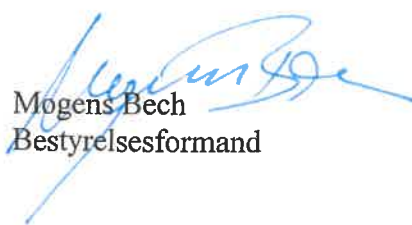
Med venlig hilsen

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab



Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor

Bekræftet og godkendt på vegne af virksomheden
Syvsten, den 31. marts 2022



Mogens Bech
Bestyrelsesformand

Relateret document 11/25

**Dokument Navn: Syvsten Hallen - årsregnskab
2021.pdf**

**Dokument Titel: Regnskab Skagen
Sportscenter**

Dokument ID: 6747277

**FONDEN FOR SKAGEN
TENNIS- OG BADMINTONHALLER**

Skagen SportsCenter

**Drachmannsvej 32-34
9990 Skagen**

REGNSKAB FOR ÅR 2021

(37. regnskabsår)

CVR NR. 79 31 32 11

FONDSOPLYSNINGER

Fonden har til formål at drive og udleje hallerne beliggende ved Drachmannsvej i Skagen på lejet areal af matr. nr. 222-b, Skagen Markjorder tilhørende Frederikshavn Kommune.

Navn Fonden for Skagen Tennis- og Badmintonhaller
Drachmannsvej 32
9990 Skagen

Binavn Skagen SportsCenter
Telefon: 98 45 13 54
E-mail: info@skagensportscenter.dk
www: skagensportscenter.dk
CVR. NR.: 79 31 32 11
Stiftet: 01.01.1985
Hjemsted: Skagen
Regnskabsår: 1. januar - 31. december.

Bestyrelse

- * Børge Mikkelsen (formand)
- * Bent Ledet (næstformand)
- * Uffe Skødt (kasserer)
- Peter Jørgensen
- Mette Mai Diget
- Finn Stenbroen
- Henrik Holst
- Christian Hjerimitslev
- Bjarke Dyhr Lynnerup

Forretningsudvalg

*

Halinspektør

Jan R. Jensen
Telefon 28 43 18 51

Myndighedskommune:

Frederikshavn Kommune

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thors Bakke 4
8900 Randers C

5 ÅRS OVERSIGT

Fondens udvikling i årenes løb i hovedtal (2022 = budgettal)

	2022	2021	2020	2019	2018
Timepriser	287,02	282,22	279,03	272,05	270,00
Udlejning timer:					
Badminton	850	916	845	908	865
Tennis	280	236	214	202	183
GF 76	260	424	539	512	510
	1.390	1.576	1.598	1.622	1.558
Udlening do. t.kr.	396	393	422	440	417
Udlejning i øvrigt	276	242	216	406	443
I alt	672	635	638	846	860
Driftstilskud	684	666	687	745	720
Vedr. GF 76	250	250	250	250	250
Personaleomkostninger	813	783	765	785	741
Forbrugsomkostninger	530	343	317	394	416
Vedligeholdelse og lign.	165	148	207	287	204
Øvrige omkostninger	243	215	198	198	180
	1.751	1.489	1.487	1.664	1.541
Resultat før renter m.v.	-87	117	140	237	344
Afskrivning på depotrum m.v.	112	112	112	112	112
Årets resultat	-209	-5	21	57	115
Investering/reovering	0	0	0	0	0
Arbejdskapital ved årets udgang	1.287	1.384	1.277	1.144	976

* Arbejdskapital omfatter likvide beholdninger og tilgodehavender minus kortfristet gæld.

BESTYRELSENS ÅRSBERETNING

Organisation og formål.

Skagen Sportscenter drives af den selvejende institution Fonden for Skagen Tennis- og Badmintonhaller. Fonden blev oprindelig stiftet af foreningen Skagen Tennis- og Badmintonklub den 01.01.1985.

Det er Fondens formål, at drive og udleje hallerne beliggende ved Drachmannsvej i Skagen, samt at drive det tilhørende cafeteria, eventuelt gennem bortforpagtning.

Den daglige drift forestås af Forretningsudvalget, der består af formand, næstformand, kasserer og halinspektør.

Daglig leder er halinspektør Jan R. Jensen.

Status på virksomhedens egne mål.

Det er fondens strategi, at anlægget løbende skal vedligeholdes, for her igennem at undgå, at opgaverne udvikler sig til at blive økonomisk uoverskuelige.

Fonden har gennemført de væsentligste planlagte tiltag for 2021. Herunder en opfriskning af bemalingen af vægge og loft i kantineområdet og på kontoret i servicebygningen.

Virksomheden og de politiske mål.

Skagen Sportscenter er under tilsyn af Frederikshavn Kommune.

Sportscenteret ønsker fortsat selvstændighed, men er åben overfor tiltag, der kan styrke fællesskabet med byens øvrige sportsfaciliteter.

Årets resultat udviser et resultat på t.kr. -5.

Hoved- og nøgletal	Regnskab	Regnskab	
	tkr.	2021 tkr.	2020
Balance			
Balancesum	7.452	7.452	
Egenkapital ultimo	7.309	7.313	

Skagen Sportscenter har en fornuftig økonomi, hvor der er plads til at foretage en løbende vedligeholdelse af anlægget.

Den nødvendige likviditet er til stede gennem likvide midler og trækmuligheder på kreditter.

Medarbejdere m.fl.

Bestyrelse og forretningsudvalg oplever et særdeles positivt samarbejde med halinspektør Jan R. Jensen og hustru Anette Jensen som kantineforpagter og rengøringschef. Herudover består medarbejderstaben af to deltidsansatte medarbejdere og en bogholder.

Virksomhedens fremtidsplaner og udviklingsmål.

Fokus ligger på maximal anvendelse af vores haller.

Som et led i dette arbejdes der med, at

- få foreningerne til at afholde aktiviteter i dagtimerne samt i weekenderne, hvor efterspørgslen ikke er så stor, og løbende tilpasse udlejningstimer til klubbernes medlemstal, således at der frigives timer til nye aktiviteter.
- hente flere træningslejre og lejrskoler til Sportscenteret.
- tilbyde mindre events, som afholdes i vores haller.
- Indgå i et tættere samarbejde med SIK Fond og Skagen Kultur- og Fritidscenter, med henblik på at skaffe flere træningslejre til Skagen og fastholde Skaw Cup.

En løbende almindelig vedligeholdelse er fortsat en vigtig del af vores strategi, og der er i budget 2022 afsat kr. 165.000 til vedligeholdelse og mindre nyanskaffelser.

Af større opgaver kan nævnes:

Installation af LED-belysning i hallerne undersøges pt.

Den aktuelle prissituation på energimarkedet medfører i øvrigt overvejelser om fremtidig opvarmning af centret.

Der er tidligere arbejdet med et elevatorprojekt, for at gøre anlægget mere handicapvenligt. Efter indhentelse af priser, som viste sig betydeligt højere end forventet, er projektet udskudt indtil videre.

På lidt længere sigt kan der blive tale om en større udgift i forbindelse med udskiftning af tag på den ældste af hallerne, samt en udbygning af værelsesfaciliteter, idet det har vist sig, at lejrskoler og sportsklubber efterspørger et stigende antal sengepladser i forbindelse med ophold.

LEDELSESPÅTEGNING

Vi aflægger hermed fondens årsregnskab for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Det er endvidere vores opfattelse, at årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Bestyrelsen erklærer i øvrigt, at det udbetalte kommunale driftstilskud ikke anvendes til kommercielle aktiviteter, cafeteria drift eller salg af overnatningspladser.

Skagen, den

Bestyrelsen

Børge Mikkelsen
formand

Bent Ledet
næstformand

Uffe Skødt
kasserer

Peter Jørgensen

Mette Mai Diget

Henrik Holst

Finn Stenbroen

Christian Hjerimitslev

Bjarke Dyhr Lynnerup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden for Skagen Tennis- og Badmintonhaller

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for Skagen Tennis- og Badmintonhaller for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik på grundlag af den på side 11-12 anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med god regnskabsskik på grundlag af den på side 11-12 anvendte regnskabspraksis.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med fondens sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne, har ikke været underlagt revision.

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 fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 på grundlag af den på side 11-12 anvendte regnskabspraksis. 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 fondens 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 fonden, 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. Fejlinformationer 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 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 fondens 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 fondens 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 fonden 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 ledelsen 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.

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.

Randers, den

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Rasborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27742

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Fonden for Skagen Tennis- og Badmintonhaller for 2021 er aflagt med god regnskabskik og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabs- og vurderingsmetoder som året før.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning der udgør lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at den optjenes.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter

Der afsættes ikke skat i årsregnskabet, idet fonden i henhold til FBL § 15 stk. 3 er skattefri, og blot skal indsende erklæringsskema.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Det oprindelige anlæg, haller m.v. er optaget til overtagelsessummen pr. 1/1 1985 på kr. 5.000.000 med tillæg af udgifterne i 1987 på kr. 182.770 til indretning af soverum i den gamle servicebygning. Heri fragår nedskrivning for nedrivning af den gl. hal og servicebygning med i alt kr. 1.182.770. Det oprindelige anlæg er herefter værdiansat til 4 mio. kr.

Den nye hal, der indgik i driften i år 2000, er optaget til opførelsessummen med fradrag af modtagne tilskud og henlæggelse til hovedreovering.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver forsat

Der foretages ikke ordinære driftsøkonomiske afskrivninger på hallerne.

Investering i nyt depotrum (GF 76) og renovering af søndre gavl på den store hal afskrives over 10 år.

Inventar og lignende herudover er nedskrevet til nul, idet eventuelle nyanskaffelser straks afskrives.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1/1 - 31/12

Note	Budget 2022 t.kr. <i>(Ej revideret)</i>	Regnskab 2021	Regnskab 2020
1 Indtægter ved udlejning	672	634.936	638.092
Reklameindtægter	58	55.650	52.250
	730	690.586	690.342
Tilskud fra Frederikshavn Kommune	684	666.361	687.247
Tilskud vedr. GF 76	250	250.000	250.000
	1.664	1.606.947	1.627.589
2 Personaleomkostninger	813	783.406	765.588
3 Ejendommens drift og administration	938	706.047	721.618
	1.751	1.489.453	1.487.206
Resultat før afskrivninger og renter	-87	117.494	140.383
5 Afskrivning på depotrum m.v.	112	111.600	111.600
4 Renteomkostninger	10	10.624	7.148
	122	122.224	118.748
4 Renteindtægter	0	0	0
	122	122.224	118.748
Årets resultat	-209	-4.730	21.635

Der overføres til næste år.

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Note		Regnskab 2021	Regnskab 2020
	Aktiver		
5	Haller på lejet grund matr. Nr. 222 b, Markj. Drachmannsvej 32, Skagen	5.701.282	5.701.282
	Depotrum og renovering gavl	223.200	334.800
6	Tilgodehavender	89.708	116.807
	Likvide beholdninger:		
	Danske Bank, 131931, max kr. 50.000	93.376	1.012.364
	Spar Nord, 56-47929, max kr. 480.000	104.034	287.295
	Skattekonto	1.240.924	0
	Likvide beholdninger i alt	1.438.334	1.299.659
	Aktiver i alt	7.452.524	7.452.548
	Passiver		
7	Egenkapital	7.309.016	7.313.746
	Gæld:		
8	Anden gæld	143.508	138.802
	Gæld i alt	143.508	138.802
	Passiver i alt	7.452.524	7.452.548
9	Sikkerhedsstillelser		
10	Pengestrømsopgørelse		

Note	Budget 2022 t.kr. (Ej revideret)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
1 Indtægter ved udlejning			
Udlejning af haller:			
Badminton	242	231.860	221.838
Tennis	80	58.157	56.202
GF 76	74	102.702	143.922
Floorball	14	12.395	13.720
SIM	22	11.430	17.997
Brovandskolen	0	0	7.350
Andre	30	31.868	28.703
	462	448.412	489.732
Udlejning af soverum m.v.:			
Skagen Vandrehjem - netto	80	37.190	93.960
I øvrigt	80	98.934	4.000
Lejeindtægt beboelse og kantine	50	50.400	50.400
	672	634.936	638.092
Udlejning i timer:			
Badminton	850	916	845
Tennis	280	236	214
GF 76	260	424	539
	1.390	1.576	1.598
2 Personaleomkostninger			
Løn til halinspektør	310	301.864	300.864
Deltidsmedhjælpere	270	223.489	232.870
Løn til rengøring	165	160.666	160.132
Funktionærferiepenge	0	29.126	2.271
Bogholder/kontorhjælp	16	15.567	22.232
Pension	24	21.450	19.800
Sociale udgifter	28	31.244	27.419
	813	783.406	765.588

Note	Budget 2022 t.kr. <i>(Ej revideret)</i>	Regnskab 2021	Regnskab 2020
3 Ejendommens drift og administration			
Elforbrug	182	92.022	83.203
Vandafgift og off.renovation	40	31.658	31.622
Varme	308	219.371	202.155
	530	343.044	316.980
Annoncer og reklame	5	1.750	3.650
Assurance og falck	95	89.335	66.277
Fællesantenne og Copydan	20	16.076	15.880
Kontorhold, telefon og IT	25	30.628	29.748
Møder, repræsentation og personale	20	15.613	12.848
Revisor	10	10.000	10.000
Rengøring og renovation	80	62.603	71.081
Reparation, vedligeholdelse og småanskaffelser	165	148.262	206.867
Refusion af købsmoms	-12	-11.264	-11.713
	938	706.047	721.618
Forbrug i mængde			
El – Kwh forbrug	65	42.889	44.261
Vandforbrug – m3	500	342	358
Varme:			
Naturgas – m3	35	33.510	31.584

Note	Budget 2022 t.kr. (Ej revideret)	Regnskab 2021	Regnskab 2020
4 Renter			
Andre renteomkostninger:			
Driftskonti	10	10.624	7.148
	10	10.624	7.148

5 Anlægsoversigt haller m.v.

	Oprindeligt anlæg	Ny hal år 2000	I alt
Anskaffelsessum			
Ved årets begyndelse	4.000.000	8.475.045	12.475.045
Årets tilgang	0	0	0
Anvendt henlæggelse til reovering	0	100.000	100.000
Modtagne tilskud	0	6.673.763	6.673.763
Årets afgang	0	0	0
Bogført værdi	4.000.000	1.701.282	5.701.282

	2021	2020
Depotrum og reovering gavl		
Anskaffelsessum	1.114.101	1.114.101
Afskrivning ved årets begyndelse	779.301	667.701
Årets afskrivning	111.600	111.600
	890.901	779.301
Bogført værdi	223.200	334.800

Note	Regnskab 2021	Regnskab 2020
6 Tilgodehavender		
Leje af haller:		
Badmintonklubben	22.154	16.581
Tennisklubben	8.043	7.079
GF 76	3.796	16.315
Tilgodehavender i øvrigt	43.375	7.001
Forudbetalt el	0	260
Forudbetalt naturgas	11.335	55.247
Tilgode vand	1.005	14.324
	89.708	116.807
7 Egenkapital		
Fondskapital	300.000	300.000
Opskrivningsfond: (Tilbageførte afskrivninger/afdrag)		
Ved årets begyndelse	5.404.791	5.404.791
Overførsel til næste år: Ved årets begyndelse	1.608.955	
Overført af årets resultat	-4.730	1.608.955
	7.309.016	7.313.746
8 Anden gæld		
A-skat, AM-bidrag og moms	43.936	5.528
Funktionærferiepenge	32.010	89.797
Afsat vedr. vandforbrug	0	0
Afsat ved. naturgas	0	0
Skyldig el	10.994	0
Skyldige omkostninger	56.568	43.477
	143.508	138.802
9 Sikkerhedsstillelser		

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser af nogen art.

Ejerpantebreve i hallerne på i alt kr. 2.850.000 er beliggende hos Frederikshavn Kommune.

Note	Regnskab 2021	Regnskab 2020
10 Pengestrømsopgørelse		
Årets resultat	-4.730	+21.635
Afskrivning på depotrum m.v.	+111.600	+111.600
Forskydning i:		
Tilgodehavender	+27.099	-55.408
Anden gæld	+4.706	+10.969
Driftens likviditetsbidrag	+138.675	+88.796
Investeringer i årets løb	0	0
Nye lån	0	0
Årets likviditetsbidrag	+138.675	+88.796
Likvide beholdninger		
Ved årets slutning	1.438.334	1.299.659
Ved årets begyndelse	1.299.659	1.210.863
	+138.675	+88.796
Lønafstemning		
Halinspektør og rengøring iflg. note 2	701.586	701.098
Indberettet løn	701.586	701.098
Årets momstal		
Udgående moms	13.912	13.062
Indgående moms	11.943	11.713
Tilsvar	1.969	1.349

Relateret document 12/25

**Dokument Navn: Regnskab Skagen
Sportscenter.docx**

Dokument Titel: Årsrapport Sæby Svømmebad

Dokument ID: 6820799

FONDEN SÆBY SVØMMEBAD
RÅDHUSPLADSEN 3, 9300 SÆBY
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 19. marts 2022



Jeppe Jacobsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-13
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	14
Balance.....	15
Egenkapitalopgørelse.....	16
Noter.....	17-18
Anvendt regnskabspraksis.....	19-21

Fortroligt

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Sæby Svømmebad Rådhuspladsen 3 9300 Sæby
	CVR-nr.: 28 98 61 65 Stiftet: 31. august 2005 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Børge Jensen, formand Niels Jensen, næstformand Palle Skyum Anne-Grethe Kramme
Direktion	Jeppe Møller Jacobsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Vestergade 21 9300 Sæby

Fortroligt

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Fonden Sæby Svømmebad.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 16. marts 2022

Direktion:



Jeppe Møller Jacobsen

Bestyrelse:



Børge Jensen
Formand

Niels Jensen
Næstformand

Palle Skrum

Anne-Grethe Kramme

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden Sæby Svømmebad

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Sæby Svømmebad for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 fondens 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 fonden, 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. Fejlinformationer 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.

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 fondens interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 fondens 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 fonden 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 ledelsen 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.

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.

Sæby, den 16. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70


Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19688

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

De væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af Sæby Svømmebad og Wellness, herunder gennemførelse af sports- og sundhedsfremmende aktiviteter, træningsophold samt sikre skole og foreninger adgang til tidssvarende lokaler og faciliteter. Et særligt fokus på samarbejde med de private erhvervs- og turistvirksomheder, har til opgave at tiltrække turister fra ind- og udland.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2020 viste sig at blive det hidtil mærkeligste. Covid-19 satte fra primo marts 2020 et eftertrykkeligt præg på alle svømmebadets aktiviteter, medarbejdernes arbejdsvilkår, interaktion med vores gæster og samarbejdspartnere samt ikke mindst svømmebadets omsætning.

Mod vores forventning begyndte 2021, som 2020 sluttede, med et svømmebad som var lukket pga. de fortsatte Covid-restriktioner. Først den 10. maj kunne svømmebadet igen genåbnes, dog med forbehold og restriktioner, som lagde yderligere pres på svømmebadet efter at have været lukket siden 16. december 2020.

2021 bærer således tydeligt præg af skiftende restriktioner, som på forskelligvis har påvirket de gæster og foreninger, som har deres daglige gang i huset. Svømmebadet valgte derfor også i 2021 at søge Erhvervsstyrelsens hjælpepakke for lønkomensation til de hjemsendte medarbejdere. Kun enkeltpersoner fra direktionen og det tekniske personale måtte have deres gang i svømmehallen i lukkeperioden og var ikke omfattet af hjemsendelse.

Ved Corona-krisens første fase i 2020 valgte direktionen at lægge ud med en vifte af forretningsmæssige prioriteringer, en beslutning vi valgte at genoptage i 2021 med særlig fokus på:

- yderlig reduktion af svømmebadets generelle driftsudgifter.
- teknisk reduktion af energitabet på bassiner, ved overdækning eller tømning.
- fast natsænkning af al vandbehandling op til de tilladte grænser.
- at matche vedligeholdelsesopgaver med ledig arbejdskapacitet.
- at søge komensation via hjælpepakker fra Erhvervsstyrelsen.
- medarbejdertrivsel, således at alle medarbejdere løbende orienteres om udviklingen.

De overordnede konsekvenser af Corona-krisen

Konsekvenserne af Corona-krisen og de deraf følgende nedlukninger og dikterede eller selvpålagte restriktioner blev også for Svømmebadet særdeles omfattende. Mest tydeligt med hensyn til besøgstal. Efter et rekordår i 2019 med 99.900 gæster dykkede det samlede besøgsantal således til kun 63.330 i 2020 og 51.532 i 2021. Corona-krisen var den væsentligste årsag hertil. Direkte i form af tab på gæster, kursister og foreningsbesøg m.m. Og indirekte fordi en række events som følge af pandemien blev udskudt.

På den positive side af Corona-krisens implikationer tæller, at det særlige fokus på de faste driftsudgifter, herunder energiforbrug, har medført ny viden om energibesparelser og hurtigere omstilling af driften. De mange restriktioner som medførte, at medarbejderne måtte tilpasse sig andre måder at arbejde på, har medført at organisationen er forblevet én samlet og særdeles aktiv enhed.

Sæby Svømmebad har længe haft som delstrategi at opnå en transformation fra "klassisk svømmehal" til "en mere moderne og professionel organisation. Dette blev udfordret af Corona-krisen - men udviklingen er alligevel fortsat.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

De stigende energipriser, som skyldes situationen mellem Rusland og Ukraine medfører at driftsomkostningerne vil stige i nærheden af 250.000 - 300.000 kr. dette, kombineret med den langsomme tilbagevendende af kunder, som følge Covid-19, kan medføre manglende rentabilitet i 2022.

Der er, bortset fra ovenstående forhold, ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

FN's Bæredygtigheds mål

Sæby Svømmebad støtter op om den globale bæredygtighedsdagsorden, vi har alle et ansvar for

LEDELSESBERETNING

FN's Bæredygtighedsmål (fortsat)

klodens fremtid, og vi vil gerne bidrage, hvor vi kan. Som "Grøn nøgle" svømmehal har vi en masse viden, som kan gøre gavn hos vores kollegaer, og vi går gerne foran, med ønsket om at inspirere andre til at følge efter.

Med et potentiale på over 100.000 badende gæster, er det svømmebadets største ønske at begrænse den miljøpåvirkning, som vi har på omverdenen, samt at sikre medarbejderne har et godt arbejdsmiljø, og at kunderne til stadighed har adgang til den bedste vandkvalitet.

FN har opstillet 17 bæredygtighedsmål, hvoraf Svømmebadet har identificeret tre områder, hvor virksomhedens CSR aftryk og adfærd i særdeleshed påvirker omgivelserne. Disse to mål ligger naturligt i forlængelse af virksomhedens værdigrundlag "oplevelser med omtanke". Svømmebadets fokus vil derfor ligge på Sundhed og trivsel (3. mål), Rent vand og sanitet (6. mål) samt Beskyt planeten (13. mål).

FN's Sundhed og trivsel 3. mål

En sund og aktiv befolkning må være målet for enhver kommune. Sunde og aktive borgere giver et dynamisk samfund med færre omkostninger til sygdomsbekæmpelse. Sunde og aktive borgere er derfor et stort aktiv for Frederikshavns Kommune. Med ønsket om et større fokus på selvtræning og exit strategier, lægger Sæby Svømmebad fortsat op til et større samarbejde med kommunens genoptræningscentre i forhold til udslusning af borgeren og genopretning af eget liv.

Trivsel: Svømmebadet har sammen med Frederikshavn Kommune indgået en aftale, der har til formål, at forbedre rammerne for etablering og udvikling af socialøkonomiske arbejdspladser til borgerne på kanten af arbejdsmarkedet. Et tæt samarbejde, der betyder at Svømmebadet er visiteret til at arbejde med socialøkonomiske medarbejdere og med det parameter for succes, at borgere med en dagligdag i svømmebadet vil kunne opleve, at de udfører et stykke seriøst arbejde og derigennem udvikler ny arbejdsidentitet.

FN's Rent Vand og Sanitet 6. mål

Det er Svømmebadets ønske at øge genanvendelsen af skyllevand væsentligt. Der eksisterer et voksende behov for at sikre bæredygtig anvendelse af vores drikkevand, for at imødegå vandknaphed, herunder at ændre vandforbrugseffektiviteten over tid. Alternativer til skyllevand og mængder betyder, at Svømmebadet arbejder mod genanvendelse af regnvand, samt behovs reguleret skylle processer, dette er dog fortsat betinget af dispensationer og forsøgsordninger, således svømmebadet også her kan være forgangshal for nye teknikker, som vil sætte ringe i vandet til kollegaer i branchen.

FN's Beskyt Planeten 13. mål

For Sæby Svømmebad er de væsentligste risici på det miljø- og klimamæssige område en utilsigtet høj indirekte CO2 emission som følge af el- og varmemeforbrug. Belysning og ventilation udgør den største del af el og varmemeforbruget i svømmebadet, hvorfor det tekniske personale har særlige regler for daglig energirigtig brug af lys og ventilation. Dertil foretages løbende udskiftning af traditionelle lyskilder til mere energieffektive LED-lys. Desuden er der i forbindelse med ventilationen særlig fokus på ydertil genanvendelse af overskudsvarme, hvorfor alle fremtidige investeringer omfatter et krav om en højere COP.

Mangfoldighed

Sæby Svømmebads syn på og inddragelse af mangfoldigheden i virksomhedens drift, begrundes i et overordnet ønske om, at kunne sikre rummelighed og tolerance, samt et godt arbejdsmiljø. Det er vores overbevisning, at inddragelsen af et bredt udvalg af befolkningsgrupperne i det danske samfund, vil øge forståelsen for vores kunders behov, men også skabe forretningsmæssig værdi samt modvirke diskrimination.

Ligestilling og diskrimination

Sæby Svømmebad er med dets placering i udkantsdanmark, særligt udfordret med at kunne tiltrække personale. Ikke desto mindre ønsker vi, at leve op til danske og internationale standarder vedrørende ligestilling, samt sikre fair og lige vilkår i ansættelses- og arbejdsforhold, uanset køn, etnisk oprindelse, religion og andre personlige forhold. Sæby Svømmebad tolerer således ikke mobning, sexchikane, diskrimination, krænkende adfærd eller trusler og accepterer ikke, at vores medarbejdere udsættes for

LEDELSESBERETNING

FN's Bæredygtighedsmål (fortsat)

nogen form for chikane.

Aldersfordeling

Sæby Svømmebad tilstræber en personalesammensætning af unge og erfarne medarbejdere, der i fællesskab kan inspirere og bidrage til udviklingen i Sæby Svømmebad. Ultimo 2021 er 55 % af medarbejderne under 35 år.

Kønsfordeling

Sæby Svømmebad repræsenterer en branche og et område hvortil der ofte er flere kvindelige ansøgere end mænd. Kønsfordelinger ultimo 2021 er derfor fordelt således at 66,67 % udgør kvinder og 33,33 % udgør mænd. Som tallene illustrerer, afspejler organisationen en vis ulighed i forhold til de ønsker og forventninger som stilles til kønsfordelingen i nutidens virksomheder.

Lærlinge, elever og praktikanter

Sæby Svømmebad repræsenterer et fag uden faglig uddannelse og bemannes derfor udelukkende af ufaglærte. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at tilbyde elev- eller lærepladser som Livredder. Med et særligt samarbejde omkring jobprøvning via Frederikshavn Kommune forsøger Sæby Svømmebad alligevel, at medvirke til, at forbedre borgerens evner og kompetencer på det danske arbejdsmarked.

Unge medarbejdere

En særlig del af Sæby Svømmebads ansatte repræsenterer unge, hvorfor der arbejdes aktivt på at styrke dialogen mellem erfarne og nye unge medarbejdere.

Ansættelses Parameter

Sæby Svømmebad ansætter primært personale ud fra kompetencer og erfaring, som matcher det aktuelle behov under hensyntagende til kundekultur, strategi og fællesskab. Sæby Svømmebad tager dermed afstand fra alle former for diskrimination og usaglig forskelsbehandling.

Dataetik

Adgang til relevante data om vores kunder, gæster og medarbejdere er afgørende for at løse vores kerneopgave. Det er derfor af særlig betydning for os, at kunne behandle disse data med respekt og ansvarlighed.

For Svømmebadet omhandler datapolitik og dataetik, derfor ikke blot om lovgivning, men i høj grad om tillid til, at vi behandler data etisk og ansvarligt. Således er begrebet dataetik ikke udelukkende begrænset til GDPR, men omfatter alle former for data i Svømmebadet.

Vi noterer os, at den teknologiske udvikling hele tiden flytter grænserne for, hvad der teknisk kan lade sig gøre og til tider hurtigere end lovgivningen kan følge med. Derfor er især gennemsigtighed og tillid væsentlig, når vi stiller krav om, at vi til enhver tid skal kunne forklare og forsvare enhver anvendelse af indsamlet data.

Fremtiden

Som kystkommune vil der altid eksistere et behov for, at borgeren skal kunne lære at svømme og generelt begå sig i havet omkring os. Som følge af den voksende interesse for motion inde som ude, vil der også komme flere motions- og konkurrencesvømmere. Det er stadig vores opfattelse, at et voksende samarbejde med de private erhvervs- og turistvirksomheder, i forbindelse med overnatning og træningsophold er med til, at sikre et højt serviceniveau, der tiltrækker turister fra ind- og udland

Fremtidens Sundhedsforbrugere

Vi er stadig af den overbevisning at svømmebadet med dets unikke faciliteter er et godt valg, i forhold til kommuneplanen om gradvis udslusning af borgeren og genopretning af eget liv. Svømmebadet ønsker derfor fortsat, at sætte fokus på tilbud om selvtræning og exit-strategier, der understøtter borgerens ønsker og behov. Vi oplever, at det faldende børnetal og det voksende antal ældre i kommunen gør, at vi må tænke nye veje, når vi skal se på udbuddet af aktiviteter til borgeren. Det er vores ønske også at kunne udbyde faglig kompetente rammer til "ikke raske". Vi er bevidste om, at Segmentet "ikke-raske" kræver en helt anden tilgang, ikke desto mindre er det vores overbevisning at svømmebadet netop formår at ramme sundhedsforbrugers grundlæggende motivationsfaktor på en mere langsigtet bane.

LEDELSESBERETNING**FN's Bæredygtighedsmål (fortsat)****Handleplaner 2021**

Kultur- og Fritidsudvalget offentliggjorde i december 2020 deres Kultur- og Fritidsvision, "Noget for alle, når vi har fri". Visionen skal være med til at udvikle og fastholde de gode kultur- og fritidstilbud som findes i Frederikshavn Kommune og samtidig bidrage til at skabe nytænkning indenfor begge områder. Sæby Svømmebad ser frem til, at kunne støtte op om Kultur- og Fritidsudvalgets fremtidige arbejde og har derfor også valgt, at inddrage de fire fokuspunkter: Stolthed, Fællesskab, Frivillighed og Nysgerrighed i vores fremtidige handleplaner.

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Fonden har ingen uddelingspolitik, da fonden ifølge vedtægterne har følgende formål:

Fondens formål er at opføre Sæby Svømmebad samt at drive Sæby Svømmebad ved udlejning af dette til omliggende skoler og uddannelsesinstitutioner i øvrigt samt idrætsforeninger samt andre beslægtede foreninger, hvis aktiviteter knytter sig til et svømmebad og endelig at åbne adgang for publikum for brug af svømmebadet mod betaling af entre og at drive cafeteriavirksomhed eller dermed beslægtet aktivitet.

Aktiviteten forventes ikke at give overskud.

Fortroligt

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af Erhvervsstyrelsens anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold	Fonden følger anbefalinger	Bestyrelsen har besluttet hvem, der kan og skal udtale sig på fondens vegne til offentligheden og om hvilke forhold. Formanden udtaler sig på bestyrelsens vegne og om Fondens erhvervsdrivende formål, mens den administrerende direktør udtaler sig på Fondens vegne om de af bestyrelsen vedtagne strategier samt om alle operationelle forhold i relation til fondens virke, herunder den daglige drift og anliggender.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Fonden følger anbefalinger	Bestyrelsen beslutter til det årlige visionsmøde den fremtidige strategi og politik. Bestyrelsen drøfter endvidere hvorledes fondens rolle som det stabile fundament opretholdes. Fonden har ikke nogen uddelingspolitik
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.		
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Fonden følger anbefalinger	Formanden planlægger i samarbejde med direktøren bestyrelsesmøderne, hvilket blandt andet sker på grundlag af en årsplan, samt ad hoc formandskabsmøder før indkaldelsen af hvert bestyrelsesmøde. Formanden leder bestyrelsesmøderne.
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Fonden følger anbefalinger	I det omfang formanden skal udføre særlige opgaver for fonden, forventer bestyrelsen, at dette sker ved en bestyrelsesbeslutning, der indeholder forholdsregler til sikring af, at bestyrelsen bevarer den overordnede ledelse og kontrolfunktion.
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Fonden følger anbefalinger	Under hensyntagende til den i vedtægterne beskrevne bestyrelsessammensætning ønsker bestyrelsen i 2022 at arbejde videre med kompetenceprofilen, indeholdende hvilke kriterier og kompetencekrav, der bør være opfyldt af medlemmerne af bestyrelsen i Fonden Sæby Svømmebad for at den samlet set bedst muligt kan udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Fonden følger anbefalinger	Formandskabet forestår processen for identifikation og indstilling af kandidater til bestyrelsen.
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Fonden følger anbefalinger	Bestyrelsesmedlemmer vælges under hensyntagende til vedtægterne, samt på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer. Ved indstillingen tages hensyn til fornyelse/kontinuitet og mangfoldighed.
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: <ul style="list-style-type: none"> den pågældendes navn og stilling, den pågældendes alder og køn, dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, medlemmets eventuelle særlige kompetencer, den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og om medlemmet anses for uafhængigt. 	Fonden følger anbefalinger	Fremgår i detaljeret grad i ledelsesberetningen, samt udelukkende med navn på hjemmeside.

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Fonden følger anbefalinger	Den erhvervsdrivende fond udgør udelukkende et selskab.
2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af; <ul style="list-style-type: none"> • op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, • mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige eller • ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.; <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, • har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, • er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, • er stifter eller væsentlig gavgiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller • er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 	Fonden følger anbefalinger	Fremgangsmåde er beskrevet i forretningsorden, vedtægter og bestyrelsesprofil. Kun et af de vedtægtsvalgte medlemmer anses som værende ikke uafhængig.
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Fonden følger anbefalinger	Valgperioden for de vedtægtsvalgte bestyrelsesmedlemmer, herunder formanden er 2 år. Det kommunalt udpeget bestyrelsesmedlem følger byrådsperioden (4 år) Bemærk: Det kommunalt udpeget bestyrelsesmedlem er udgået i 2021 (kommune beslutning)
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Fonden følger anbefalinger	Bestyrelsesmedlemmer kan i henhold til vedtægterne genvælges indtil det fyldte 70. år. Bestyrelsesmedlemmers alder fremgår udelukkende af Bestyrelsesprofilen i årsregnskabet. *Punktet er indstillet til ændring i 2022
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Fonden følger anbefalinger	Bestyrelsen gennemfører årlig selvevaluering af bestyrelsens arbejde og samarbejdet mellem bestyrelsen og direktionen. Selvevalueringen, faciliteres af formandskabet, og sker på grundlag af spørgeskemaer, og resultatet drøftes i bestyrelsen.
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Fonden følger anbefalinger	Direktionen evalueres af bestyrelsen i forbindelse med LUS. Ultimo marts.
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Fonden følger ikke anbefalinger	Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag. *Punktet er indstillet til ændring i 2022.
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra	Fonden følger ikke anbefalinger	Ledelsen har valgt at følge Årsregnskabslovens §98 stk. 3.

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.		

Bestyrelsen

Fondens bestyrelse har i takt med omverdenens interesse herfor arbejdet med at sikre øget åbenhed og transparens om fondens forhold.

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Ejerskab	Uafhængig
Børge Jensen 71 år	Formand Foreningsrepræsentant.	Skoleleder, Aftenskolerne.dk. Administration, erhvervsledelse, pædagogisk ledelse og kommunalt samarbejde.	2 år		Ikke uafhængig. Aldersgrænse dispensation til 72 år.
Niels Jensen 63 år	Næstformand	Procurement manager Ramboll. Erhvervsledelse, tekniske indkøb, regnskab og budgetter, strategi og projektering.	2 år		Uafhængig. På valg i 03/2023.
Palle Skyum, 60 år	Bestyrelses udpeget	Seniorkonsulent, Center for Logistik og samarbejde. Erfaring og ledelsesansvar med salg og markedsføring i den finansielle sektor, og med MBA business og administration.	2 år		Uafhængig. På valg i 2022
Anne-Grethe Kramme 62 år	Bestyrelses udpeget	Business Development Manager i Destination Nord. Markedsføring og reklame, inden for turisterhvervet. Særlig kontakt og erfaring med turisme i Vendsyssel.	2 år		Uafhængig. På valg 2022

Med revideringen af forretningsordenen er bestyrelsen udelukkende ansvarlig for den overordnede og strategiske ledelse, mens den administrerende direktør har til opgave at varetage den daglige drift og ledelse af fondens anliggender. Dette medfører, at den administrerende direktør kan træffe beslutning om alle forhold, der vedrører selskabet daglig drift. "Oplevelser med omtanke" vil fortsat være organisationens fundament for fremtiden, og det er bestyrelsens opfattelse at dette varetages bedst, når ansvarsfordelingen er tydelig i forhold til pligter og rettigheder.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1, 2	6.056.220	5.344.169
Personaleomkostninger.....	3	-4.008.945	-4.536.524
Af- og nedskrivninger.....		-1.573.725	-1.572.116
DRIFTSRESULTAT		473.550	-764.471
Finansielle omkostninger.....		-58.455	-49.719
RESULTAT FØR SKAT		415.095	-814.190
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		415.095	-814.190
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		415.095	-814.190
I ALT		415.095	-814.190

Fortroligt

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		31.260.852	32.639.402
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		369.203	331.638
Materielle anlægsaktiver.....	4	31.630.055	32.971.040
ANLÆGSAKTIVER.....		31.630.055	32.971.040
Varelager forbrugsmaterialer.....		141.611	166.307
Varelager café.....		29.218	38.997
Varebeholdninger.....		170.829	205.304
Tilgodehavender fra salg.....		110.966	55.595
Andre tilgodehavender.....		568.078	454.445
Periodeafgrænsningsposter.....		26.205	89.551
Tilgodehavender.....		705.249	599.591
Likvider.....		4.845.475	3.824.484
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.721.553	4.629.379
AKTIVER.....		37.351.608	37.600.419
PASSIVER			
Grundkapital.....		20.000.000	20.000.000
Disponibel fondskapital.....		15.304.823	14.889.728
EGENKAPITAL.....		35.304.823	34.889.728
Gæld til kreditinstitutter.....		269.300	370.279
Feriepengeindefrysning.....		0	249.739
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	269.300	620.018
Kreditforeningslån.....		100.979	97.334
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		246.751	142.130
Anden gæld.....		755.443	1.055.346
Periodeafgrænsningsposter.....		674.312	795.863
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.777.485	2.090.673
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		2.046.785	2.710.691
PASSIVER.....		37.351.608	37.600.419
Eventualposter mv.	6		
Nærtstående parter	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Grundkapital	Disponibel fondskapital	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	20.000.000	14.889.728	34.889.728
Forslag til resultatdisponering.....		415.095	415.095
Egenkapital 31. december 2021.....	20.000.000	15.304.823	35.304.823

Fortroligt

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Bruttoresultat			1
Bruttofortjeneste i øvrigt.....	2.500.445	1.704.133	
Tilskud fra Frederikshavn Kommune.....	3.555.775	3.640.036	
	6.056.220	5.344.169	

Særlige poster

Fonden Sæby Svømmebad har i året modtaget kr. 605.550 i Covid-19 Faste omkostninger og kr. 920.585 i Covid-19 Lønkomensation.

	2021 kr.	2020 kr.	
Personaleomkostninger			3
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	13	13	
Løn og gager.....	3.353.128	3.851.861	
Pensioner.....	520.666	553.211	
Andre omkostninger til social sikring.....	135.151	131.452	
	4.008.945	4.536.524	

Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....	50.437.410	2.975.791	4
Tilgang.....	0	147.418	
Kostpris 31. december 2021.....	50.437.410	3.123.209	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	17.798.008	2.644.149	
Årets afskrivninger	1.378.550	109.857	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	19.176.558	2.754.006	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	31.260.852	369.203	

Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Gæld til kreditinstitutter.....	370.279	100.979	0	467.613	5
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	249.739	
	370.279	100.979	0	717.352	

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	6
Eventualforpligtelser Ingen.	
Nærtstående parter Fondens nærtstående parter omfatter følgende:	7
<p>Nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter fondens bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.</p>	
<p>Transaktioner med nærtstående parter Formand for bestyrelsen Børge Jensen, Leder af DOF aftenskolerne, DOF har i årets løb købt leje- og undervisningsydelser for i alt tkr. 127. Leje- og undervisning faktureres på normale markedsmæssige vilkår.</p>	

Fortroligt

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Sæby Svømmebad for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af billetter, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realiserbar.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af svømmebadet, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på transaktioner i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Fortroligt

Relateret document 13/25

Dokument Navn: Årsrapport Sæby
Svømmebad.pdf

Dokument Titel: Bannerslund
Årsrapport_2020_21 (1)
Underskrevet

Dokument ID: 6739941

DEN SELVEJENDE INSTITUTION BANNERSLUND IDRÆTS- OG AKTIVITETSCENTER

GRUNDTVIGSVEJ 73, 9900 FREDERIKSHAVN

ÅRSRAPPORT

28. SEPTEMBER 2020 - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
institutionens ordinære generalforsamling,
den 25. maj 2022

Mona Daarbak

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 28. september 2020 - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12-13

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	Den Selvejende Institution Bannerslund Idræts- og Aktivitetscenter Grundtvigsvej 73 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 41 72 55 08
	Stiftet: 28. september 2020
	Kommune: Frederikshavn
	Regnskabsår: 28. september 2020 - 31. december 2021
Bestyrelse	Jens Beermann Erik Bang Peter Keller Lars Brogaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Parallelvej 23 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. september 2020 - 31. december 2021 for Den Selvejende Institution Bannerslund Idræts- og Aktivitetscenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 28. september 2020 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Elling, den 20. maj 2022

Bestyrelse:

Jens Beermann

Erik Bang

Peter Keller

Lars Brogaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til ledelsen for Den Selvejende Institution Bannerslund Idræts- og Aktivitetscenter

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Den Selvejende Institution Bannerslund Idræts- og Aktivitetscenter for regnskabsåret 28. september 2020 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 28. september 2020 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 den udvidede gennemgang 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.

Frederikshavn, den 20. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Institutionens væsentligste aktiviteter er udlejning af lokaler og hal til diverse aktiviteter og selskaber.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for institutionens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 28. SEPTEMBER - 31. DECEMBER

	Note	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.055.259
Personaleomkostninger.....	1	-386.060
DRIFTSRESULTAT		669.199
Andre finansielle omkostninger.....		-5.790
ÅRETS RESULTAT		663.409
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		663.409
I ALT		663.409

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		1.000
Materielle anlægsaktiver.....	2	1.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.000
Andre tilgodehavender.....		87.664
Periodeafgrænsningsposter.....		2.544
Tilgodehavender.....		90.208
Likvide beholdninger.....		685.804
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		776.012
AKTIVER.....		777.012
 PASSIVER		
Overført resultat.....		663.409
EGENKAPITAL.....		663.409
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		10.000
Anden gæld.....		103.603
Kortfristede gældsforpligtelser.....		113.603
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		113.603
PASSIVER.....		777.012

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Overført resultat
Forslag til resultatdisponering.....	663.409
Egenkapital 31. december 2021.....	663.409

NOTER

		Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	
Løn og gager	338.971	
Pensioner.....	41.990	
Andre omkostninger til social sikring.....	5.099	
	386.060	
 Materielle anlægsaktiver		2
	Grunde og bygninger	
Tilgang	1.000	
Kostpris 31. december 2021.....	1.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	1.000	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Selvejende Institution Bannerslund Idræts- og Aktivitetscenter for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Lejeindtægter og driftstilskud er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokale- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til kontorhold, forsikring, it, kontingenter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Institutionen er ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20 år	1.000 kr.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Erik Bang

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 28368d33-8bbe-438d-9d70-2a2005c4c3d3

IP: 2.106.xxx.xxx

2022-05-30 10:19:50 UTC



Lars Brogaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-775798765735

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-06-01 09:09:06 UTC



Peter Keller

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d1413aa7-fb01-4931-94ea-ded728526b70

IP: 213.237.xxx.xxx

2022-06-01 09:49:07 UTC



Jens Beermann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-952112776749

IP: 185.126.xxx.xxx

2022-06-02 18:34:45 UTC



Allan Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1220966704530

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-06-02 20:25:24 UTC



Mona Daarbak

Dirigent

Serienummer: 47b1fd5c-f5da-42bb-85d3-6cbde3ddec8c

IP: 2.106.xxx.xxx

2022-06-03 20:03:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: DW32L-0B5P3-A1JUY-Z607P-3D0QZ-TQ2UF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Relateret document 14/25

Dokument Navn: Bannerslund
Årsrapport_2020_21 (1)
Underskrevet.pdf

Dokument Titel: Lystfiskerforeningen 2021

Dokument ID: 6738969



Kasserer Jens Rauer Larsen
Harald Lunds Gade 31
9900 Frederikshavn
Dato: 17 Januar 2022
1 af 4

Årsregnskab 2021

Kassebeholdning:

Kasse Postering	Udgift	Indtægt.	Balance
Jyske Bank Folie Resultat	kr. -980,20	kr. 112.363,17	kr. 111.382,97
Jyske Bank Kassekredit Resultat	kr. -202.897,79	kr. 314.707,63	kr. 111.809,84
I alt	kr. -203.877,99	kr. 427.070,80	kr. 223.192,81

Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2021:

Indtægter			
	Aktivitetsudvalg	kr.	7.155,74
	Dagkort	kr.	9.160,00
	Fiskeretsudvalg	kr.	0,00
	Foreningsarbejde	kr.	0,00
	Junior Udvalg	kr.	17.108,03
	Klubhus	kr.	41.075,82
	Kontingent	kr.	66.251,00
	Senior Udvalg	kr.	0,00
	Vandpleje Udvalg	kr.	52.815,50
	Indtægt Ordinær drift		193.566,09
Indtægter i alt		kr.	193.566,09
Udgifter			
	Aktivitetsudvalg	kr.	-11.800,00
	Dagkort	kr.	0,00
	Fiskeretsudvalg	kr.	-39.579,53
	Foreningsarbejde	kr.	-7.327,01
	Junior Udvalg	kr.	-24.637,10
	Klubhus	kr.	-58.952,63
	Kontingent	kr.	-8.751,00
	Senior Udvalg	kr.	-4.240,13
	Vandpleje Udvalg	kr.	-38.790,79
Udgifter i alt	Udgifter ordinær drift	kr.	-194.078,19
	Renter udgifter	kr.	-4.885,95
Resultat	Indtægt+Udgift+Renter		-5.398,05



Kasserer Jens Rauer Larsen
Harald Lunds Gade 31
9900 Frederikshavn
Dato: 17 Januar 2022
2 af 4

Status 31/12 202:

Aktiver	Jyske Bank Folie	kr.	111.382,97
	Jyske Bank Kasse Kredit	kr.	111.809,84
Aktiver i alt		kr.	223.192,81
Passiver	Egenkapital 1/1 2021	kr.	228.590,86
	Årets resultat	kr.	-5.398,05
Passiver i alt	Egenkapital 31/12 2020	kr.	223.192,81



Frederikshavnerordning:

Specifikation af tilskudsberettigede udgifter i henhold til Frederikshavner ordningen.

Dato	Bilag nr.	Konto	Udgift
1. februar 2021	13	Forbrugsafgifter	kr. -3.477,57
6. april 2021	39	Forbrugsafgifter	kr. -3.337,42
6. april 2021	40	Forbrugsafgifter	kr. -444,59
1. juni 2021	66	Forbrugsafgifter	kr. -528,81
1. juni 2021	67	Forbrugsafgifter	kr. -2.180,94
2. august 2021	109	Forbrugsafgifter	kr. -1.393,79
2. august 2021	110	Forbrugsafgifter	kr. -526,50
1. oktober 2021	132	Forbrugsafgifter	kr. -1.270,96
1. oktober 2021	133	Forbrugsafgifter	kr. -554,26
1. december 2021	156	Forbrugsafgifter	kr. -675,32
1. december 2021	157	Forbrugsafgifter	kr. -1.793,40
		<u>Forbrugsafgifter Resultat</u>	<u>-16183,56</u>
5. maj 2021	55	Forsikring	kr. -5.976,29
5. juli 2021	101	Forsikring	kr. -361,43
		<u>Forsikring Resultat</u>	<u>-6337,72</u>
6. april 2021	41	Leje Fiske Vand	kr. -3.025,84
29. april 2021	54	Leje Fiske Vand	kr. -3.500,00
18. oktober 2021	141	Leje Fiske Vand	kr. -1.473,75
	44501	Leje Fiske Vand	kr. -79,95
	44525	Leje Fiske Vand	kr. -6.000,00
	44550	Leje Fiske Vand	kr. -22.315,00
		<u>Leje Fiske Vand Resultat</u>	<u>-36394,54</u>
26. april 2021	47	Vedligehold	kr. -334,70
22. november 2021	153	Vedligehold	kr. -129,95
		<u>Vedligehold Resultat</u>	<u>-464,65</u>



Kasserer Jens Rauer Larsen
Harald Lunds Gade 31
9900 Frederikshavn
Dato: 17 Januar 2022
4 af 4

Godkendt:

Dato/Sted. 10 03 2022 FR HAVN

Ålf P. Nielsen

Jens Rauer Larsen

Ovenstående regnskab er gennemgået og fundet i overensstemmelse, med de foreliggende bilag. Kassebeholdningen er afstemt med de foreviste kontoudskrifter/bilag.
Revisionen er foretaget i overensstemmelse med reglerne i undervisningsministeriets Folkeoplysnings bekendtgørelse nr. 990 af 3. November 2000 §32 stk. 2, §§ 35 – 37 og § 38 stk. 4.

Relateret document 15/25

Dokument Navn: Lystfiskerforeningen 2021.pdf

**Dokument Titel: Årsegnskab 2021 for
Musikforeningen
Underground**

Dokument ID: 6806700

Underground

Resultatopgørelse 1/1 – 31/12 2021

Indtægter

Kontingent	kr. 21.250,00
Tilskud fra Frederikshavn Kommune	kr. 77.476,00

Indtægter i alt: kr. 98.726,00

Udgifter

Husleje	kr. 97.500,00
El	kr. 4.418,81
Falck	kr. 833,90
One.com	kr. 1.175,00
Inspektion af brandvarslingsanlæg	kr. 2.081,25
Renovation	kr. 1.462,50
Indkøb af laptop	kr. 3.000,00
Medlemsarrangementer	kr. 2.572,60
Omkostninger SparNord	kr. 2.380,93
Rengøringsartikler	kr. 1.500,00
Harald Nyborg	kr. 245,85

Udgifter i alt: kr. 117.170,84

Resultat før renter kr. 215.896,84

Renteudgifter kr.

Renteindtægter kr.

Årets resultat: kr. 215.896,84

MUSIKFORENINGEN

Underground

Status pr. 31/12 2021

Aktiver

Indestående i SparNord kr. 47.795,37

Aktiver i alt kr. 47.795,37

Passiver

Årets resultat kr. 215.896,84

Passiver i alt kr. 215.896,84

Balance kr. -168.101,47

Relateret document 16/25

Dokument Navn: Årsegnskab 2021 for
Musikforeningen
Underground.pdf

Dokument Titel: Årsrapport Maritim Historisk
Forening 2021

Dokument ID: 6820925



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

MARITIM HISTORISK FORENING
LANGERAK 70, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
foreningens ordinære generalforsamling,
den 7. juni 2022

Dirigent

CVR-NR. 28 97 78 16

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Foreningsoplysninger	
Foreningsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-10
Anvendt regnskabspraksis	11-12

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen	Maritim Historisk Forening Langerak 70 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 28 97 78 16 Stiftet: 14. marts 2005 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Thidemann, formand, nordjyllands kystmuseum Walther Hansen, w. klitgaard Elvin Frandsen, frederikshavn sportsdykkerklub Henning Pedersen, værftshistorisk forening Ib Larsen, brugerforening
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Maritim Historisk Forening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik som beskrevet i regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 7. juni 2022

Bestyrelse:

Jens Thidemann
Formand, Nordjyllands
Kystmuseum

Walther Hansen
W. Klitgaard

Elvin Frandsen
Frederikshavn Sportsdykkerklub

Henning Pedersen
Værftshistorisk Forening

Ib Larsen
Brugerforening

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til ledelsen for Maritim Historisk Forening

Vi har udført review af årsregnskabet for Maritim Historisk Forening for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik som beskrevet i regnskabet afsnit om anvendt regnskabspraksis.

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 regnskabet afsnit om 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i foreningen, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med god regnskabsskik som beskrevet i regnskabet afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Frederikshavn, den 7. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16551

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Foreningens formål er at fremme, støtte og formidle interessen for historiske, museale og maritime aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for foreningens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	368.799	385.695
Andre driftsindtægter.....	2	0	23.150
DÆKNINGSBIDRAG		368.799	408.845
Lokaleomkostninger.....	3	-253.778	-228.492
Kran, truck og andre driftsomkostninger.....	4	-59.339	-27.512
Administrationsomkostninger.....	5	-26.501	-22.767
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		29.181	130.074
Af- og nedskrivninger.....	6	-76.498	-90.932
DRIFTSRESULTAT		-47.317	39.142
Andre finansielle omkostninger.....		-3.089	-1.911
ÅRETS RESULTAT		-50.406	37.231
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-50.406	37.231
I ALT		-50.406	37.231

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Fundament til telthal.....		10.400	15.400
Bedding mv.....		119.350	159.160
Driftsmateriel og inventar.....		58.338	90.026
Materielle anlægsaktiver.....	7	188.088	264.586
ANLÆGSAKTIVER.....		188.088	264.586
Tilgodehavender fra salg.....		1.500	2.000
Andre tilgodehavender.....	8	33.011	21.570
Tilgodehavender.....		34.511	23.570
Likvide beholdninger.....		258.927	240.299
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		293.438	263.869
AKTIVER.....		481.526	528.455
PASSIVER			
Egenkapital.....		499.037	461.806
Overført resultat.....		-50.406	37.231
EGENKAPITAL.....		448.631	499.037
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		32.895	29.418
Kortfristede gældsforpligtelser.....		32.895	29.418
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		32.895	29.418
PASSIVER.....		481.526	528.455
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varer og ydelser.....	62.169	47.993	
Udlejning af lokaler, bådpladser mv.....	19.200	20.200	
Kontingenter, Stiftere.....	40.000	40.000	
Kontingenter, Brugerforeningen.....	39.354	45.600	
Tilskud, kommune.....	208.076	213.902	
Støttebidrag.....	0	18.000	
	368.799	385.695	
Andre driftsindtægter			2
Fortjeneste ved salg af driftsmidler.....	0	23.150	
	0	23.150	
Lokaleomkostninger			3
Husleje.....	107.567	107.244	
Forsikringer, bygninger.....	22.440	21.775	
El, vand & kloak.....	56.392	38.489	
Renovation og rengøring.....	6.848	4.078	
Vedligeholdelse bygning og bedding.....	60.531	56.906	
	253.778	228.492	
Kran, truck og andre driftsomkostninger			4
Reparationer og vedligeholdelse, kran og truck.....	0	313	
Forsikringer og vægtafgift, kran og truck.....	2.743	2.675	
Forsikringer iøvrigt.....	11.000	10.775	
Småanskaffelser.....	1.743	0	
Brændstof.....	2.664	3.495	
Vedligeholdelse.....	18.188	1.777	
Ilt og gas.....	20.448	6.415	
Driftsomkostninger SY Spidsgatter "Doré".....	2.553	2.062	
	59.339	27.512	
Administrationsomkostninger			5
Kontorhold.....	0	290	
Edb-udgifter, internet.....	2.909	2.257	
Regnskabsmæssig assistance.....	14.430	14.774	
Bogholderi- og kontormæssig assistance.....	5.776	3.473	
Porto og gebyrer.....	2.361	1.973	
Diverse.....	1.025	0	
	26.501	22.767	

NOTER

		2021 kr.	2020 kr.	Note
Af- og nedskrivninger				
Bedding.....		39.810	39.810	6
Fundament.....		5.000	5.000	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		31.688	46.122	
		76.498	90.932	
 Materielle anlægsaktiver				
	Fundament til telthal	Bedding mv.	Driftsmateriel og inventar	7
Kostpris 1. januar 2021.....	60.000	960.875	213.401	
Tilgang.....	0	0	0	
Afgang.....	0	0	0	
Kostpris 31. december 2021.....	60.000	960.875	213.401	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	44.600	801.715	123.375	
Årets afskrivninger	5.000	39.810	31.688	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	49.600	841.525	155.063	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	10.400	119.350	58.338	
		2021 kr.	2020 kr.	
Andre tilgodehavender				
Moms.....		33.011	21.570	8
		33.011	21.570	
Eventualposter mv.				
Ingen.				9
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har foreningen deponeret ejerpantebrev på 500 tkr., der giver pant i ejendommen Langerak 70, Frederikshavn, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 130 tkr.				10

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Maritim Historisk Forening for 2021 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabs-skik jf. nedenfor.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af varer og ydelser eller benyttelse af lokaler har fundet sted inden årets udgang.

Tilskud fra Frederikshavn Kommune indregnes i det regnskabsår tilskuddet vedrører, uden hensyntagen til betalingstidspunktet.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, drift af maskiner mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Beddingsanlæg mv., fundament til telthal samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris, reduceret med modtagne tilskud, med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Beddingsanlæg	20 år	0 kr.
Fundament til telthal	20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Walther Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-795442153750

IP: 93.160.xxx.xxx

2022-06-07 08:17:16 UTC

NEM ID 

Ib Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-635306512140

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-06-07 08:26:47 UTC

NEM ID 

Henning Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e5c87a8e-0c5b-45b5-8c5d-ffaefa6fdde6

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-07 11:34:30 UTC

Mit  

Jens Thidemann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c16c3e17-e580-408b-aa83-f72862f54535

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-06-09 08:01:45 UTC

Mit  

Elvin Frandsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-292021245828

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-06-09 09:16:53 UTC

NEM ID 

Jan Kammann Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1130839179490

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-06-09 09:18:29 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OGFBC-CJSEE-3XIDX-BF6CT-FQXEV-3UG8I

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Relateret document 17/25

Dokument Navn: Årsrapport Maritim Historisk Forening 2021.pdf

Dokument Titel: Årsrapport_2021 Laterna Nordica

Dokument ID: 6741385



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

LATERNA NORDICA
GLENTEVEJ 8, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
foreningens ordinære generalforsamling,
den 13. juni 2022

Jens Ole Amstrup

CVR-NR. 27 14 33 26

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Foreningsoplysninger	
Foreningsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen	Laterna Nordica Glentevej 8 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 27 14 33 26
	Stiftet: 6. maj 2002
	Kommune: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Ole Amstrup, formand Pernille Lisborg Bente Føns Nielsen Kristoffer Abildgaard Alice Thaarup
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Laterna Nordica.

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 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Bestyrelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 13. juni 2022

Bestyrelse:

Jens Ole Amstrup
Formand

Pernille Lisborg

Bente Føns Nielsen

Kristoffer Abildgaard

Alice Thaarup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til ledelsen for Laterna Nordica

Vi har udført review af årsregnskabet for Laterna Nordica for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i foreningen, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 13. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16551

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Foreningens formål er at skabe filmoplevelser og udbrede filmkulturen i Region Nordjylland med base i Frederikshavn blandt andet gennem en tilbagevendende filmfestival i Frederikshavn. Herunder:

- At vise film fra de nordiske lande inden for en bredest mulig vifte af genrer og udbrede filmkulturen for skoler og ungdomsuddannelser ved hjælp af workshops, konferencer og foredrag med skuespillere, instruktører m.m.
- At give Frederikshavn en central plads i den nordiske filmkultur og herigennem supplere den erhvervsudvikling, der er i Frederikshavn samt indgå i samarbejdet omkring den regionale kulturaftale.
- At leve op til at foreningens overskud kommer til foreningens formål og gavn.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Foreningen har modtaget et driftstilskud fra Frederikshavn Kommune på 95.220 kr.

Der har i år ikke været afholdt filmfestival. Foreningen afholder normalt filmfestival hvert andet år, således den afholdes i de ulige år. Grundet Covid-19 har der ikke været afholdt filmfestival i 2021, hvorfor denne udskydes til november 2022.

Årets resultat udgør 77.311 kr.

Foreningens egenkapital pr. 31. december 2021 udgør 295.825 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for foreningens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
NETTOOMSÆTNING.....		95.220	93.501
Eksterne omkostninger.....		-15.582	-7.416
BRUTTORESULTAT.....		79.638	86.085
DRIFTSRESULTAT.....		79.638	86.085
Andre finansielle omkostninger.....		-2.327	-340
ÅRETS RESULTAT.....		77.311	85.745
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		77.311	85.745
I ALT.....		77.311	85.745

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre tilgodehavender.....		3.277	12.738
Tilgodehavender.....		3.277	12.738
Likvider.....		301.048	214.277
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		304.325	227.015
AKTIVER.....		304.325	227.015
PASSIVER			
Egenkapital primo.....		218.514	132.770
Overført overskud.....		77.311	85.745
EGENKAPITAL.....		295.825	218.515
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		8.500	8.500
Kortfristede gældsforpligtelser.....		8.500	8.500
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		8.500	8.500
PASSIVER.....		304.325	227.015

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Egenkapital primo	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	218.514	0	218.514
Forslag til resultatdisponering.....		77.311	77.311
Egenkapital 31. december 2021.....	218.514	77.311	295.825

NOTER

Note

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Laterna Nordica for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, tilpasset foreningens forhold.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning og driftstilskud

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Driftstilskud, der kan henføres til en konkret periode eller konkrete arrangementer, periodiseres.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder driftstilskud fra Frederikshavn Kommune.

Skat

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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Alice Malling Thaarup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-628064107894

IP: 193.238.xxx.xxx

2022-06-13 08:07:46 UTC

NEM ID 

Jens Ole Hvid Amstrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-156755306491

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-06-13 12:39:37 UTC

NEM ID 

Bente Føns Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 606c0cb9-82ce-430e-aa4d-3df575c1d382

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-13 14:08:21 UTC

Mit 


Pernille Lisborg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-015654885941

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-06-14 19:56:05 UTC

NEM ID 

Kristoffer Abildgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 96ede308-79f3-4b97-b11f-3d54d702eb54

IP: 172.225.xxx.xxx

2022-06-16 07:47:48 UTC

Mit 

Jan Kammann Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1130839179490

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-06-16 12:54:47 UTC

NEM ID 

Jens Ole Hvid Amstrup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-156755306491

IP: 37.120.xxx.xxx

2022-06-18 12:10:41 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TVYVH-3TSUX-H7EA6-30T4Y-3EP1S-2PFEZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Relateret document 18/25

Dokument Navn: Årsrapport_2021 Laterna
Nordica.pdf

Dokument Titel: Årsrapport for sæson 2020-
2021 - Frederikshavn
Teaterforening

Dokument ID: 6753474



Tlf: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

FREDERIKSHAVN TEATERFORENING

ÅRSRAPPORT

2020/21

CVR-NR.: 23 61 22 59

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Oplysninger om foreningen	
Foreningsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

FORENINGENS OPLYSNINGER

Fonden Frederikshavn Teaterforening
Saltebakken 34
9900 Frederikshavn

Hjemmeside: www.frederikshavn-teaterforening.dk
E-mail: frh.teater@gmail.com
CVR-nr.: 23 61 22 59
Stiftet: 30. september 1971
Hjemsted: Frederikshavn
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse Lilly Pedersen, Formand
Erik Salling, Næstformand
Bente Olesen, Kasserer
Linda Steengaard, Sekretær
Betty Rode
Bente Bonnevie
Ole Rørbæk Jensen

Revision BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
9900 Frederikshavn

Pengeinstitut Nordjyske Bank
Jernbanegade 4-8
9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Frederikshavn Teaterforening. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

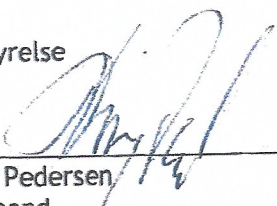
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

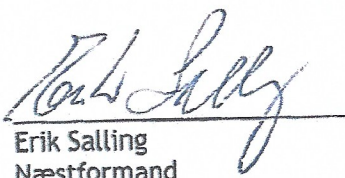
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling.

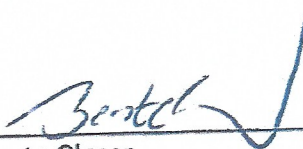
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

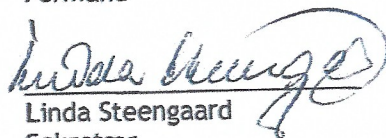
Frederikshavn, den 11. januar 2022

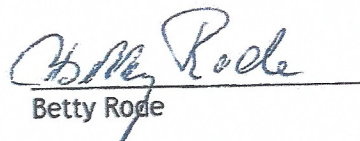
Bestyrelse


Lilly Pedersen
Formand

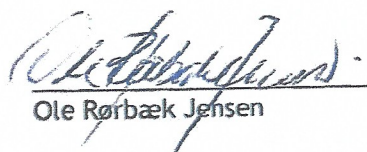

Erik Salling
Næstformand


Bente Olesen
Kasserer


Linda Steengaard
Sekretær


Betty Rode


Bente Bonnevie


Ole Rørbæk Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Frederikshavn Teaterforening

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Frederikshavn Teaterforening for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik på grundlag af den på side 6 anvendte regnskabspraksis.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision, og som følge heraf udtrykker vi ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden i overensstemmelse med god regnskabsskik på grundlag af den på side 6 anvendte regnskabspraksis.

Frederikshavn, den 11. januar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Louise Troelstrup Lund
Louise Troelstrup Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34109

LEDELSESBERETNING

Foreningens formål

Vores formål er at vise teaterforestillinger med baggrund i udbud fra det professionelle teater i Danmark. De store landsdel scener og de små udbydere af teater for børn, unge og voksne.

Desuden sætter vi en ære i at afholde foredrag der giver stof til eftertanke, på den måde er vi med til at sikre, at også Frederikshavn Teaterforening er en aktiv del af det samfund vi er en del af - vi vil forstyrre, forføre og fornøje.

Vi har sat os for at glæde og begejstre. Vi håber, at publikum sammen med os vil formidle dette budskab.

Vi er en bestyrelse der nyder at give vores publikum lidt mere end de lige forventer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi har med dette regnskab frembragt et godt og solidt overskud. Vi har dog modtaget aktivitetspuljer i regnskabsåret, hvorpå vi endnu ikke har modtaget afrapporteringerne.

Teater er en del af den danske kulturarv, og denne opgave går vi ind i med glæde og stolthed. Vi vil gerne vise, at vi kan, tør og vil være med til at sikre teaterkulturens beståen.

Frederikshavn Teaterforening er drevet af frivillige ildsjæle, og vi leverer meget kultur for pengene. Vi er en stor gevinst for oplevelsesøkonomien i kommunen. Mange restauranter og cafeer har stor glæde af vores forestillinger. Lige som kommunens hoteller har glæde af overnattende gæster, bl.a. via de skuespillere, der kommer på besøg hos os.

Regnskab og budgetter styrer en del af vores arbejde, og det skal det bestemte også. For der skal være styr på økonomien for at vise, at vi er en forening med styr på finanserne. Der kom udfordringer vi ikke selv var herrer over, men det kan vi forklare og forsvare.

Vi er en meget ydmyg bestyrelse, der ikke "lever" over evne, vores midler skal tilbage til vores gæster, vi ønsker mest muligt teater for pengene - og det er vi sikre på, at alle er tilfredse med.

Bestyrelsen er vores styrke - vi har et godt sammenhold og alle har respekt for, at der skal laves et frivilligt stykke arbejde. Vi er valgt og det forpligter.

Teater skal ses med hjertet

Begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er på nuværende tidspunkt restriktioner i forbindelse med Covid-19, som bevirker at der ikke kan afholdes forestillinger. Disse restriktioner er gældende til og med den 16. januar 2022. Der er fortsat usikkerhed på, om der kommer yderligere restriktioner eller lempelser, som har betydning for den økonomiske situation. Vi må tage det som det kommer og vi er optimister.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i lov om fonde og visse foreninger. Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabs- og vurderingsprincipper som sidste år.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Indtægter består af salg af billetter til årets forestillinger samt indtægter fra kontingentindbetalinger. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med forestillingernes afholdelse.

Udgifter

Udgifter består af indkøb samt afholdelse af forestillingerne i årets løb. Udgifter omfatter ligeledes administrationsomkostninger herunder kontoromkostninger, rejseudgifter, gebyrer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Tilskud

Tilskud består af tilskud fra Kulturstyrelsen, kommunen og andre fonde.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af værdipapirer.

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Kursreguleringer på finansielle anlægsaktiver føres over egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi på baggrund af opgørelser fra foreningen. Tilgodehavende moms medtages ligeledes herunder.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver og tilgodehavender omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Forudmodtagne indtægter

Forudmodtagne indtægter vedrører indtægter i form af tilskud og billetindtægter modtaget i regnskabsåret, men som vedrører efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21	2019/20
Salg billetter forestillinger.....		19.248	317.090
Øvrige indtægter vedr. forestillingerne.....		0	4.752
50/50 samarbejder.....		10.000	47.125
Indtægter.....		29.248	368.967
Køb forestillinger.....		-189.000	-466.290
Andre omkostninger vedr. forestillinger.....		-6.130	-65.062
Refusion ved køb af forestillinger.....		143.307	0
Udgifter.....		-51.823	-531.352
RESULTAT AF FORESTILLINGER.....		-22.575	-162.385
Kontingentindtægter.....		11.220	12.075
Annonceindtægter.....		21.200	23.800
		9.845	-126.510
Omkostninger.....	1	-135.043	-164.920
RESULTAT ORDINÆR DRIFT FØR RENTER.....		-125.198	-291.430
Aktieudbytte.....		434	683
Renteudgifter.....		-4.366	-1.649
RESULTAT ORDINÆR DRIFT.....		-3.932	-966
Tilskud fra Kulturstyrelsen.....		99.150	182.092
Kommunetilskud.....		139.100	137.040
Garantifond.....		0	14.745
Andre fonde.....		0	6.500
Tilskud i alt.....		234.318	339.411
ÅRETS RESULTAT.....		109.120	47.981

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021	2020
85 stk. Ringkjøbing Landbobank.....		54.060	39.823
Finansielle anlægsaktiver.....		54.060	39.823
ANLÆGSAKTIVER.....		54.060	39.823
Tilgodehavende moms.....		19.405	60.525
Tilgodehavende tilskud.....		0	14.745
Periodeafgrænsningsposter.....		85.206	37.137
Tilgodehavender.....		104.611	112.407
Nordjyske Bank, 104607-0.....		737.682	331.316
Arbejdernes Landsbank, 0329539.....		51.846	51.846
Likvide beholdninger.....		789.528	383.162
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		894.139	495.569
AKTIVER.....		948.199	535.392
PASSIVER			
Egenkapital 1. juli.....		293.236	241.642
Kursregulering værdipapirer.....		14.238	3.613
Overført overskud.....		109.120	47.981
EGENKAPITAL.....		416.594	293.236
Skyldige omkostninger.....		18.250	59.032
Skyldig aktivitetspulje.....		37.453	0
Forud modtagne indtægter.....		475.902	183.124
Kortfristede gældsforpligtelser.....		531.605	242.156
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		531.605	242.156
PASSIVER.....		948.199	535.392

NOTER

	2020/21	2019/20	Note
Omkostninger			1
Gaver og blomster	3.259	1.075	
Annoncer og reklamer.....	5.385	8.862	
Teaterfolder og øvrige tryksager.....	31.750	28.650	
Møder, kurser mv.....	3.062	3.039	
Teaterseminar og diverse DT-kurser.....	2.891	16.015	
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	1.780	488	
Kørselsgodtgørelse.....	798	2.907	
Kontorartikler.....	3.544	1.057	
Mindre anskaffelser.....	2.432	4.598	
Forsikringer	2.371	2.227	
Telefon.....	5.800	4.200	
Porto	2.417	3.039	
Administrationshonorar.....	0	25.855	
Regnskabsassistance og revision.....	24.650	14.850	
Kontingenter.....	881	3.402	
Kontingenter u/moms.....	5.486	7.488	
Gebyrer.....	13.344	2.425	
EDB-udgifter.....	1.853	1.618	
Teater data service.....	1.767	2.480	
Honorarer.....	0	8.000	
Klikafgift, Billetten.....	21.573	22.645	
	135.043	164.920	

Relateret document 19/25

Dokument Navn: Årsrapport for sæson 2020-
2021 - Frederikshavn
Teaterforening.pdf

Dokument Titel: PixlArt_Årsregnskab_2021

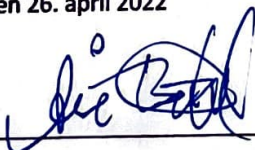
Dokument ID: 6740762

PixlArt
Liljevej 2
9750 Østervrå

CVR-nummer 36123842

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling
den 26. april 2022



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	15
Aktiver	16
Passiver	17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19
Anvendt regnskabspraksis	20

Foreningsoplysninger

Forening

PixlArt
Liljevej 2
9750 Østervrå

E-mail:	info@pixlart.dk
Hjemstedskommune:	Østervrå
CVR-nummer:	36123842
Regnskabsperiode:	1. januar 2021 - 31. december 2021

Bestyrelse

Tao Lytzen
Boe Larsen
Julie Peitersen
Lars Salomonsen
Jens Bakland
Gitte Hansen

Revisor

Dansk Revision Brønderslev
Registreret Revisionsanpartsselskab.
Fynsgade 4
9700 Brønderslev

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for PixlArt.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østervrå, 29. marts 2022

Bestyrelsen:



Tao Lytzen
Formand



Boe Larsen
Næstformand



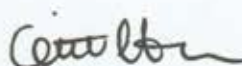
Julie Peitersen



Lars Salomonsen



Jens Bakland



Gitte Hansen
Kasserer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PixlArt

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PixlArt for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 revisoreres 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 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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Brønderslev, 29. marts 2022

Dansk Revision Brønderslev

Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 14795707

Morten Bruun Jacobsen
Partner, Registreret revisor
mne504

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at etablere fotoudstillinger og filminstallationer, herunder iværksætte videndeling om nyskabende karakter inden for foto og film.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen er en non-profit forening og anser derfor et lille overskud, som realiseret i 2021, som værende tilfredsstillende.

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

Et udpluk af aktiviteterne i år 2021 fremgår efterfølgende i tekst og foto.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

PIXLART

Foreningen PixlArt
CVR: 36123842
Liljevej 2, 9750 Østervrå
Mail: info@pixlart.dk
Tlf. 20442332 / 41626704

Ledelsesberetning

Året der gik 2021

Intro

2021 startede, som 2020 sluttede med en komplet nedlukning og et utal af restriktioner. Dette berørte også PixlArt. Dog var der stadig mulighed for at besøge plejehjem og skoler med PixlArt's Corona-venlige format, som allerede var sat igang i slutningen af 2020.

Med lysere tider forude, måtte det ellers enormt efterspurgte plejehjemsinitiativ, afsluttes i slutningen af februar, men der var allerede nye ideer og initiativer i igang. For hos PixlArt elsker vi nytænkning og det skal der til, når samfundet har placeret sig i en helt ny normal.

De næste måneder gik med at åbne samfundet langsomt op. Vi fulgte med, i form af tilpassede initiativer som drive-in udstillinger på gavlen af huset, læringsforløb til skoleklasser da de delvist kom tilbage, til den fysiske undervisning og et nyt ferniseringsformat. Så da vores udstillingshal igen måtte slå dørene op med de strenge arealkrav, holdte vi vores fernisering i haven og lod gæsterne på skift gå ind og se udstillingen, mens de ventende kunne grille sin egen pølse og få en lille tår vin i den dejlige aften sol i haven.

Det har kort sagt været endnu et meget anderledes år, men ikke desto mindre har vi i PixlArt gjort det vi synes vi gør bedst at forsøge på at vække begejstring, udvikle og skabe sammenhængskraft

Vores flagskib, udstillingshallen i Østervrå har i 2021 præsenteret én stor udstilling.

På grund af nedlukningen og usikkerheden generelt for fremtiden har det været svært planlægge og dermed afholde flere udstillinger. Til gengæld har vi forsøgt at lave masser af initiativer udendørs, tilpasset gældende restriktioner.

Drømmen om Europa af fotograf Jacob Ehrbahn - I udstillingen Drømmen om Europa får vi en øjenvidneberetning fra EU's ydre grænser helt frem til i dag. Fotograf Jacob Ehrbahn har hen over 5 år rejst i alt 20 gange til forskellige brændpunkter og dokumenteret, hvordan strømningerne fra 2015 stadig fortsætter og hvordan EU håndterer græsesituationen. Et stærk værk som ikke må drukne i aktualitetskynisme.

Konklusion

Som tidligere nævnt har året været anderledes, men på trods af alt dette har PixlArt forsøgt at opretholde et højt aktivitetsniveau, som PixlArt er så kendt for.

PixlArt glæder sig til et 2022, hvor vi vil fortsætte den gode fortælling og forsøge at berøre flest mulige mennesker med masser af nye spændende og innovative initiativer.

Nedenfor kan ses et udpluk af aktivitetslisten for 2021.

Ledelsesberetning

PIXLART

Foreningen PixlArt
CVR: 36123842
Liljevej 2, 9750 Østervrå
Mail: info@pixlart.dk
Tlf. 20442332 / 41626704

Aktivitetsliste

Udstillingshal udstillinger

Juni - august

Drømmen om Europa

I udstillingen Drømmen om Europa får vi en øjenvidneberetning fra EU's ydre grænser helt frem til i dag. Fotograf Jacob Ehrbahn har hen over 5 år rejst i alt 20 gange til forskellige brændpunkter og dokumenteret, hvordan strømningerne fra 2015 stadig fortsætter og hvordan EU håndterer græsesituationen. Et stærkt værk som ikke må drukne i aktualitetskynisme

PixlBox udstillinger

Juni

Drømmen om Europa

Fotograf Jacob Ehrbahn

Maj - september

Årets Pressefoto 20

I samarbejde med Pressefotograf forbundet, arrangerede PixlArt fremvisning af vinderbillederne og udstillingen.

August

Vrå's 150 års byjubelæum

PixlArt havde i samarbejde med Vrå Lokalhistorisk arkiv produceret en udstilling, der viste udviklingen, menneskerne og dagligdagen igennem de 150 år.

PixlAir / PixlPOPup udstillinger

Februar

Amerika - Drive-in

Fotograf Søren Bistrup er pressefotograf. Han har rejst hen gennem 25 år til Amerika og dokumenteret amerikanerne. Udstillingen var et samlet værk over alle hans rejser.

Februar

Coronafortællinger - Drive-in

To fotografer skildrer coronasituationen

- Fotograf Casper Dalhoff (Jyllandsposten) har fulgt en Corona patient og dokumenteret et sygdomsforløb for, under og efter en Corona infektion. Det er en stærk personlig beretning, som igennem billeder beskriver, hvilke konsekvenser COVID kan betyde for den enkelte.

- "Det forsømte forår" er skabt af fotograf og kunstner Catrine Ertmann, som igennem en række stærke værker fra Nordjylland beskriver situationer fra den første nedlukning af Danmark i marts 2020.

Maj

Årets Pressefoto 20 - PixlAir

I samarbejde med Pressefotograf forbundet, arrangerede PixlArt fremvisning af vinderbillederne og udstillingen.

Juni

Headbangers - PixlAir

Ledelsesberetning

PIXLART

Foreningen PixlArt
CVR: 36123842
Liljevej 2, 9750 Østervrå
Mail: info@pixlart.dk
Tlf. 20442332 / 41626704

Juli

Fisk - PixlArt

Af fotograf Søren Skarby

Undervisningsforløb

Marts

Undervisning Bagterpskolen

6, 7 og 8 klasserne at blev undervist fysisk sammen én gang om ugen på dette tidspunkt. Bagterpskolen's 6 og 8 klasse brugte en af ugerne på at tage med PixlArt ud i naturen og sætte den under loopen/linsen Det var sjovt og dejligt at se glæden hos eleverne.

April

Undervisning og udstilling

10. klasser fra vendsyssel kom med PixlBox som præsenterede foredrag/undervisning og en special designet udstilling til eleverne med billeder og video fra Drømmen om Europa af Fotograf Jacob Ehrbahn.

Juli

Sommerworkshop for alle aldre - fotografi og film

Undervisningsforløbet havde fokus på at alle sammen skulle have det sjovt, mens vi udforskede muligheden for at fortælle historier visuelt.

Andet

Feb

Tv indslag på TV2 nord om PixlArt's besøg på plejehjem hen over vinteren

Juni

Fotoudstillinger, koncerter og hygge

Kulturelt eksperiment, hvor fotoudstillinger, koncerter og hygge skabte rammen for mere end 10 timers stærkt indhold.

Jan - feb

Besøg på plejehjem i region Nordjylland med udstillingen Længe leve.

Juni

Skt. Hans i Østervrå

Fantastisk hyggelig Sankt Hans aften, hvor der var plads til sefies med Borgmesteren Birgit Stenbak Hansen, Koncert med Allan Olsen, og et Bål med udsigt. PixlArt bidrog med PixlBox, hvor udstillingen Årets Pressefoto blev vist.

Juli

Tværkulturelle samarbejde med Keramoda

PixlArt samarbejde Keramoda Lønstrup, hvor der blev inviteret til fodbold, brugskunst, billedkunst og samvær 8 onsdage i juli og august.

Juli

PixlArt med musik og kunstmaleri

Særlig studieoptagelse, hvor bandet Monkey Okay blev akkompagneret af kunstner Peter Max-Jakobsen mens der blev også blev optaget musikvideo af Anders Christian Rasmussen PixlArt bidrog lidt, så billedkunstneren kunne skabe værker inspireret af nerven i musikken der så blev projekteret tilbage på bandet "LIVE" mens videografen gav den gas.

Ledelsesberetning

PIXLART

Foreningen PixlArt
CVR: 36123842
Liljevej 2, 9750 Østerrå
Mail: info@pixlart.dk
Tlf. 20442332 / 41626704

August

Skulpturvandring i Hjørring

Den formidable formidler Troels Bidstrup Hansen gav indblik i værkerne, kunsterne og hvordan det er lykket at få skulpturene til Hjørring.

Det var et eksperiment og en anderledes kulturel byvandring, med fokus på skulpturere set i nye lys, der udfordrer perspektiverne og starter samtaler om kunstens potentiale for udvikling af en provinsby.

September

Demokratiets Genklang i Musikkens Hus Ålborg

PixlArt bidrog med fremvisning af Klaus Holsting "90" til begivenheden Demokratiets Genklang i Musikkens Hus, som er et fantastisk nyt tiltag, som binder politiske debatter, koncerter og kunst sammen i et nyt format.

Oktober

Ordblinde uge

PixlArt har hjulpet Hjørring Kommune med at sætte fokus på den udfordring ca. 400.000 dansker har med ord.

Oktober

Popup-bio i samarbejde med Løkken - Toppen af Danmark

November

6 Foredrag om Kulturelt iværksætter arrangeret af FOF

Ledelsesberetning



BESØG PÅ PLEJEHJEM



DRIVE-IN - AMERIKA



DRIVE-IN



DRIVE-IN



DRIVE-IN



PIXLBOX PÅ SKOLER



PIXLBOX PÅ SKOLER



PIXLBOX PÅ SKOLER



ÅRETS PRESSEFOTO



ÅRETS PRESSEFOTO



DAGLIG DAG I PIXLART



ÅBNING AF UDSILLING



ÅBNING AF UDSILLING



DRØMMEN OM EUROPA



DRØMMEN OM EUROPA

Ledelsesberetning



PIXLBOX PÅ SKOLER



DRØMMEN OM EUROPA



PIXLBOX PÅ SKOLER



VI ELSKER DIVERSITET



SKT. HANS I ØSTERVRA



MED BORGMESTEREN



KULTURDAG



SKT. HANS I ØSTERVRA



KULTURDAG



HEADBANGER - PIXLAIR



HEADBANGER - PIXLAIR



FISK - PIXLAIR



AP - GRENA



KUNST I LØNSTRUP



KONCERT . KUNST OG PIXLART

Ledelsesberetning



KUNST I LØNSTRUP



PIXLBOX I LØNSTRUP



KONCERT . KUNST OG PIXLART



KUNST I LØNSTRUP



SKULPTURVANDRING



SKULPTURVANDRING



SKULPTURVANDRING



KUNST I LØNSTRUP



SVENDBORG MED FISK



AP - KUSNTEN



DEMOKRATIETS GENKLANG



AP - ARHUS



ORDBLINDE UGE



AP KØBENHAVN



LØKKEN 'S UNGE

		2021	2020
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Nettoomsætning	1.911.218	2.614
	Andre driftsindtægter	917	160
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-557.346	-1.174
	Andre eksterne omkostninger	-399.585	-623
	Bruttofortjeneste	955.204	978
1	Personaleomkostninger	-777.585	-762
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-94.544	-94
	Resultat før finansielle poster	83.074	122
2	Finansielle omkostninger	-54.343	-75
	Årets resultat	28.731	47
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	28.731	47
	Resultatdisponering i alt	28.731	47

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	1.199.504	1.201
	Produktionsanlæg og maskiner	59.511	101
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	193.411	39
	Materielle anlægsaktiver	1.452.426	1.342
	Anlægsaktiver i alt	1.452.426	1.342
	Råvarer og hjælpematerialer	24.400	20
	Varebeholdninger	24.400	20
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	167.025	45
	Andre tilgodehavender	-5	483
	Periodeafgrænsningsposter	23.100	18
	Tilgodehavender	190.121	545
	Likvide beholdninger	380.317	373
	Omsætningsaktiver i alt	594.837	938
	Aktiver i alt	2.047.263	2.280

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
3	Foreningskapital	3.956	4
	Overført resultat	126.304	98
	Egenkapital i alt	130.260	102
4	Kreditinstitutter	747.719	839
	Andre pengekreditorer	195.090	295
	Langfristede gældsforpligtelser	942.809	1.135
	Kreditinstitutter	45.000	45
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.500	56
	Anden gæld	119.269	291
	Periodeafgrænsningsposter	741.425	651
	Kortfristede gældsforpligtelser	974.194	1.043
	Gældsforpligtelser i alt	1.917.003	2.178
	Passiver i alt	2.047.263	2.280
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	4	98	102
Årets resultat	0	29	29
Egenkapital ultimo	4	126	130

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	728.858	716
Andre omkostninger til social sikring	7.228	7
Øvrige personaleomkostninger	41.500	40
Personaleomkostninger i alt	777.585	762
Foreningen har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	2.430	2
Andre finansielle omkostninger	51.913	73
Finansielle omkostninger i alt	54.343	75
3 Foreningskapital		
Foreningskapital, primo	3.956	4
Foreningskapital i alt	3.956	4
4 Kreditinstitutter		
Sparekassen Danmark 1625218523	755.427	840
Amortiserede låneomkostninger	-37.967	-42
Nordjyske 8090-634314	75.259	86
Overført til kortfristet gæld	-45.000	-45
Kreditinstitutter i alt	747.719	839
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der tinglyst virksomhedspant på TDKK 500 samt pant i ejendomme på hhv. nom. TDKK 950 og nom. TDKK 105.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Covid-19 kompensationer indregnes med den del der vedrører regnskabsåret, når betingelserne for at opnå kompensation er opfyldt og virksomheden har søgt eller har planlagt at søge kompensation inden udløbet af ansøgningsfristen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0-100 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi 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.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år og skyldige omkostninger.

Relateret document 20/25

Dokument Navn: PixlArt_Årsregnskab_2021.pdf
Dokument Titel: Skagen Stadion
Årsrapport_2021
Dokument ID: 6747030



Tlf: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A, Box 170
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN FOR DEN SELVEJENDE INSTITUTION

SKAGEN STADION

ÅRSREGNSKAB

2021

25. REGNSKABSÅR

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Oplysninger om fonden	
Oplysninger om fonden.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11

OPLYSNINGER OM FONDEN

Fonden	Fonden for den selvejende institution Skagen Stadion Stadionvej 2 9990 Skagen CVR-nr.: 20 56 98 83 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peder Key Kristiansen, formand Kent Damgaard Jens Sømand Larsen Charlotte Steenberg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A, Box 170 9990 Skagen
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Sct. Laurentii Vej 33 9990 Skagen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2021 for Fonden for den selvejende institution Skagen Stadion. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik og fondens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Fondens årsregnskab godkendes.

Skagen, den 5. april 2022

Bestyrelse

Peder Key Kristiansen
Formand

Kent Damgaard

Jens Sømand Larsen

Charlotte Steenberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Fonden for den selvejende institution Skagen Stadion

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for den selvejende institution Skagen Stadion for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik på grundlag af den på side 11 anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med god regnskabsskik på grundlag af den på side 11 anvendte 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 fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 på grundlag af den på side 11 anvendte regnskabspraksis. 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 fondens 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 fonden, 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne 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 fondens 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 fondens 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 fonden 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 ledelsen 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.

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

Skagen, den 5. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28683

LEDELSESBERETNING

Fondens formål

Fondens formål er at opføre, indrette og drive et kultur- og idrætsanlæg med tidssvarende faciliteter til omklædningsrum, klub- og foreningsarbejde, møder, kurser samt arrangementer efter bestyrelsens skøn beslægtede aktiviteter.

Fondens kapital og virksomhed

Årets resultat blev et overskud på 93.706 kr. mod et budgetteret overskud på 290.000 kr. for 2021.

Bestyrelsen har valgt i året at få renoveret baner og udenomsarealer, hvilket har resulteret i en udgift på 825 tkr.

Fondens indtægter har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af baner og lokaler samt tilskud fra Frederikshavn Kommune.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Udlejning, baner.....		28.197	2.378
Udlejning, lokaler.....		180.000	116.472
Indtægt mast.....		40.382	39.848
Driftstilskud, Frederikshavn Kommune.....		1.656.052	1.688.008
INDTÆGTER.....		1.904.631	1.846.706
Lønninger.....		-507.065	-650.402
Vedligeholdelse og anskaffelser, maskiner.....		-131.592	-94.884
Vedligeholdelse, baner og udenomsarealer.....		-693.311	-195.063
Brændstof, div. kørsel.....		-41.130	-31.185
Driftsudgifter, klublokaler.....	1	-138.756	-212.147
Fælles omkostninger.....	2	-188.422	-276.294
Afskrivninger.....	3	-81.279	-135.491
OMKOSTNINGER.....		-1.781.555	-1.595.466
RESULTAT FØR RENTER.....		123.076	251.240
Finansielle omkostninger.....	4	-29.370	-41.174
ÅRETS RESULTAT.....		93.706	210.066
		2021 kr.	2020 kr.
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Årets resultat.....		93.706	210.066
Overført fra tidligere år.....		-71.244	-281.310
Til disposition.....		22.462	-71.244
Anvendt af tidligere års overskud.....		22.462	-71.244
Disponeret.....		22.462	-71.244

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Skagen Stadion, grundværdi 1. oktober 2020.....		2.408.500	2.408.500
BUNDNE AKTIVER.....		2.408.500	2.408.500
Skagen Stadion, klubhus.....	5	0	0
Driftsmidler.....	5	894.957	421.084
Andre tilgodehavender.....		26.541	269
Likvider.....		36.318	347.277
DISPONIBLE AKTIVER.....		957.816	768.630
AKTIVER.....		3.366.316	3.177.130
PASSIVER			
Grundkapital.....		2.037.600	2.037.600
Opskrivning af grundværdi 1. januar 2005.....		192.600	192.600
Opskrivning af grundværdi 31. december 2007.....		178.300	178.300
BUNDEN FONDSKAPITAL.....		2.408.500	2.408.500
Overført overskud.....	6	22.462	-71.244
DISPONIBEL FONDSKAPITAL.....		22.462	-71.244
EGENKAPITAL.....		2.430.962	2.337.256
Banklån.....		831.572	702.084
Modtagne forudbetalinger.....		199	18.021
Anden gæld.....	7	103.583	119.769
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		935.354	839.874
PASSIVER.....		3.366.316	3.177.130
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Driftsudgifter, klublokaler			1
El.....	21.797	24.065	
El - Værksted og baner.....	25.399	18.236	
Vand - "Huset"/værksted.....	17.707	17.792	
Varme.....	24.254	26.024	
El, vand og varme.....	89.157	86.117	
Vedligeholdelse og nyanskaffelser.....	49.599	126.030	
Driftsudgifter, klublokaler i alt.....	138.756	212.147	
Fælles omkostninger			2
Administrationsudgifter.....	13.819	11.170	
Telefon og internet.....	3.934	9.441	
Revision og regnskabsassistance.....	16.000	17.120	
Rådgivning og anden assistance.....	0	31.000	
Renovation.....	3.785	3.747	
Rengøring.....	11.440	36.843	
Forsikringer.....	73.927	69.550	
Vedligeholdelse og nyanskaffelser.....	17.079	49.084	
Sikring Nord.....	7.075	12.793	
Møder, repræsentation, personaleomkostninger mv.....	41.363	35.546	
	188.422	276.294	
Afskrivninger			3
Maskiner.....	81.279	135.491	
	81.279	135.491	
Finansielle omkostninger			4
Banklån.....	24.355	41.060	
Øvrige renter.....	15	114	
Låneomkostninger.....	5.000	0	
	29.370	41.174	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			5
	Skagen Stadion, klubhus	Driftsmidler	
Kostpris 1. januar 2021.....	7.513.555	828.759	
Tilgang.....	0	555.152	
Kostpris 31. december 2021.....	7.513.555	1.383.911	
Afskrivninger 1. januar 2021.....	7.513.555	414.350	
Årets afskrivninger.....	0	74.604	
Afskrivninger 31. december 2021.....	7.513.555	488.954	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	0	894.957	
	2021	2020	
	kr.	kr.	
Overført overskud			6
Saldo 1. januar.....	-71.244	-281.310	
Årets overskud.....	93.706	210.066	
Saldo 31. december.....	22.462	-71.244	
Anden gæld			7
Diverse omkostningskreditorer.....	15.256	6.263	
A-skat og AM-bidrag.....	26.190	51.764	
ATP og sociale udgifter.....	1.717	1.515	
Feriepengeforpligtelse.....	55.381	55.381	
Skyldige pensioner.....	5.039	4.846	
	103.583	119.769	
Eventualposter mv.			8
Der er ingen eventualposter.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			9
Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Vendsyssel, Skagen, er der givet pant i matr. nr. 221 a, Skagen Markjorder, Stadionvej 2, 9990 Skagen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 2.408.500 kr.			
Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Vendsyssel, er der udstedt ejerpantebrev, 160.000 kr., der giver pant i følgende af fondens maskiner:			
1 stk. Jakobsen 5111 græsslåmaskine, serienr. 691171688			
1 stk. 5 leds Rotomec 210 rotoklipper, serienr. 5636			
1 stk. 3 meters græsstrigle mrk. Hatsenbichler, serienr. 3697-2/00			
1. stk. Gandy 90 såmaskine, model 36H13, serienr. 98177			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik, fondens vedtægter og den nedenfor beskrevne regnskabspraksis.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabs- og vurderingsprincipper som sidste år.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Lønninger

Lønninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til fællesomkostninger, vedligeholdelse af maskiner, arealer og lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

BALANCE

Anlægsaktiver

Skagen Stadions grundværdi er opført til seneste officielle ejendomsvurdering. Regulering af ejendomsvurderingen sker over opskrivninger, som en del af den bundne egenkapital.

Skagen Stadions klubhus er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger sker i samme takt og med samme beløb, som afviklingen af gælden til Sparekassen Vendsyssel.

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kent Damgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-420636998909

IP: 95.166.xxx.xxx

2022-04-27 14:40:21 UTC

NEM ID 

Jens Sømand Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-280808924772

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-04-27 15:37:04 UTC

NEM ID 

Charlotte Steenberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-414134312159

IP: 85.202.xxx.xxx

2022-04-27 18:10:18 UTC

NEM ID 

Peder Key Kristiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-246961145425

IP: 85.202.xxx.xxx

2022-04-27 21:01:41 UTC

NEM ID 

Ole Ejsing

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1138199541814

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-04-28 06:34:15 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GY1DT-G6ZU5-S25AB-JVGUE-VK455-3GWM8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Relateret document 21/25

Dokument Navn: Skagen Stadion
Årsrapport_2021.pdf

Dokument Titel: 2021 ÅIF Stadion
årsregnskab 2021

Dokument ID: 6820783



Niels Juels Vej 108
9900 Frederikshavn

Telefon 98 43 04 00
E-mail: revisionvest@revisionvest.dk
CVR nr.: DK 11 90 18 40
Bank konto: 9070 -162 89 32 502

Aalbæk Idrætsforening, Stadion

Årsrapport 2021

CVR. NR. 31 20 31 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
foreningens ordinære generalforsamling
den ^{24/3} 2022

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Foreningsoplysninger	
Foreningsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors påtegning	4 - 6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

FORENINGSOPLYSNINGER**Foreningen**

Aalbæk Idrætsforening, Stadion
c/o Jens Ole Sørensen
Høvej 26
9982 Ålbæk

Telefon: 28 38 84 89
CVR-nr.: 31 20 31 47
Hjemsted: Frederikshavn
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jens Ole Sørensen, administrator
Karina Breuner
Christian Falk Nielsen
Jesper Nielsen
Max Pedersen

Revisor

RevisionVest
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Niels Juels Vej 108
9900 Frederikshavn

Pengeinstitut

Nordjyske Bank A/S
Jernbanegade 4 - 8
9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for Aalbæk Idrætsforening, Stadion.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabs afsnit om anvendt regnskabspraksis og foreningens vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling

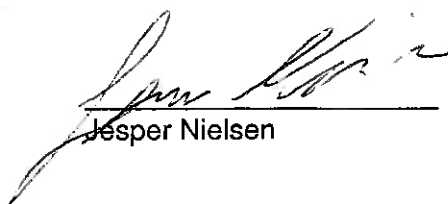
Aalbæk, den 24/3 2022

Bestyrelsen:


Jens Ole Sørensen
ADMINISTRATOR


Karina Breuner


Christian Falk Nielsen


Jesper Nielsen


Max Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til bestyrelsen i Aalbæk Idrætsforening, Stadion

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalbæk Idrætsforening, Stadion for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskabsbestemmelser i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 7.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 7.

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 revision af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis som er beskrevet på side 7. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING, fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformationer, 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 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. Fejlinformationer 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 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsen 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 selskabets 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING, fortsat

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med bestyrelsen 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.

Frederikshavn, den 24/13 2022

RevisionVest

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 11901840



Per Nilsson
statsautoriseret revisor
mne9261

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Aalbæk Idrætsforening, Stadion, for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, som er beskrevet nedenfor, og foreningens vedtægter.

Formålet med årsregnskabet er at give et retvisende billede af foreningens aktiviteter for regnskabsperioden.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

OPSTILLINGSFORM

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSEN

INDTÆGTER

Kontingenter og modtagne tilskud m.v. indregnes i takt med de indgår.

OMKOSTNINGER

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen. punktet.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle udgifter indregnes i perioden med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle poster består af renteudgifter af bankindestående.

SKAT

Foreningen er en ideel forening, der ikke har erhvervsmæssig aktivitet. Sammenholdt med, at et eventuelt overskud anvendes til almennyttig formål i henhold til foreningens vedtægter, ifalder foreningen ikke skattepligt.

BALANCE

AKTIVER

DRIFTSMIDLER

Driftsmateriel indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid på 5 år og restværdier nul.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til nominal værdi

LIKVIDE MIDLER

Indestående i pengeinstitutter er optaget til nominal værdi

GÆLDFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser er optaget til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

Aalbæk Idrætsforening, Stadion

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	<u>NOTE</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kommunalt tilskud.....		298.034	305.245
Udlejning		0	800
<u>INDTÆGTER</u>		<u>298.034</u>	<u>306.045</u>
Løn		171.907	170.938
El, gas og vand		46.504	33.167
Renovation.....		4.533	3.583
Vedligeholdelse, klubhus		21.963	4.703
Driftsomkostninger, maskiner		2.055	14.444
Reparation efter lynnedslag		0	14.372
Forsikringer		23.542	17.117
Baner og gødning		12.437	9.578
Erhvervsforsikring		0	4.354
Møder		240	526
Porto og gebyrer		367	375
Regnskabsassistance		5.000	0
Internet		1.548	1.728
<u>OMKOSTNINGER I ALT</u>		<u>290.096</u>	<u>274.885</u>
<u>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER</u> ...		7.938	31.160
Afskrivninger	1	8.786	0
<u>RESULTAT FØR RENTER</u>		-848	31.160
Renteudgifter		488	463
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u>-1.336</u>	<u>30.697</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2021AKTIVER

<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>NOTE</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Driftsmidler	1	<u>57.112</u>	<u>0</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>57.112</u>	<u>0</u>
 <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Mellemregning Fodbold		7.490	0
Nordjyske Bank 7535 1005527		<u>45.237</u>	<u>55.250</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>52.727</u>	<u>55.250</u>
 <u>AKTIVER I ALT</u>		 <u>109.839</u>	 <u>55.250</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2021PASSIVER

<u>EGENKAPITAL</u>	<u>NOTE</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Henlagt til senere almen velgørende anvendelse:			
Overført, ved årets begyndelse		34.337	3.640
Overført af årets resultat		-1.336	30.697
<u>HENLAGT TIL SENERE ALMEN VELGØRENDE ANVENDELSE I ALT</u>		<u>33.001</u>	<u>34.337</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>33.001</u>	<u>34.337</u>
 <u>GÆLDFORPLIGTELSE</u>			
<u>KORTFRISTEDE GÆLDFORPLIGTELSE</u>			
Mellemregning Hovedkasse		49.106	0
Skyldige lønomkostninger		14.407	20.799
Skyldige omkostninger		13.325	114
<u>KORTFRISTEDE GÆLDFORPLIGTELSE I ALT</u>		<u>76.838</u>	<u>20.913</u>
<u>GÆLDFORPLIGTELSE I ALT</u>		<u>76.838</u>	<u>20.913</u>
 <u>PASSIVER I ALT</u>		 <u>109.839</u>	 <u>55.250</u>
Eventualposter m.v.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.	3		

NOTE

1. <u>DRIFTSMIDLER</u>	<u>31/12 2021</u>
<u>ANSKAFSELSESSUM</u>	
Samlet anskaffelsessum 1/1 2021	0
Tilgang i årets løb	<u>65.898</u>
<u>ANSKAFSELSESSUM 31/12 2021</u>	<u>65.898</u>
<u>AF- OG NEDSKRIVNINGER</u>	
Afskrivninger 1/1 2021.....	0
Årets afskrivninger	<u>8.786</u>
<u>AFSKRIVNINGER 31/12 2021</u>	<u>8.786</u>
<u>BOGFØRT VÆRDI 31/12 2021</u>	<u>57.112</u>

2. EVENTUALPOSTER M.V.

Foreningen har ingen garanti-, kautions- eller eventualforpligtelser.

3. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Foreningen har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Relateret document 22/25

Dokument Navn: 2021 ÅIF Stadion
årsregnskab 2021.pdf

Dokument Titel: Udksat-
FFIFodboldårsregnskab2021

Dokument ID: 6659068

**FREDERIKSHAVN FORENEDE
IDRÆTSKLUBBER (F.F.I.)
FODBOLDKLUBBEN
FODBOLDVEJ 7, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
2021
(90. REGNSKABSÅR)**

Godkendt på klubbens ordinære
generalforsamling den / 2022

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Side****Foreningsoplysninger**

Foreningsoplysninger 2

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4-5

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 6

Balance 7-8

Noter 9-10

Anvendt regnskabspraksis 11

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen F.f.l. Fodboldklubben
Fodboldvej 7
9900 Frederikshavn

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Anders Brandt
Dorthe Hvolbæk Jensen
Mikkel Seedorff Sørensen
Helge Andersen
John Hansen
Ole Lyng
Lindy Wiis
Pauli Jørgensen
John Nygaard Mørup

Revision BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
9900 Frederikshavn

Pengeinstitut Spar Nord Bank A/S
Danmarksgade 48
9900 Frederikshavn

UDRYK

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for F.f.I. Fodboldklubben.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabet afsnit om anvendt regnskabspraksis og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 2. marts 2022

Anders Brandt
Formand

Dorthe Hvolbæk Jensen

Mikkel Seedorff Sørensen

Helge Andersen

John Hansen

Ole Lyng

Lindy Wiis

Pauli Jørgensen

John Nygaard Mørup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i F.f.I. Fodbold

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for F.f.I. Fodbold for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 11.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 11.

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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at årsregnskabet er udarbejdet af ledelsen på grundlag af den på side 11 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis. Som følge heraf kan årsregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 11. 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.

Ledelsen er ansvarlig for at overvåge foreningens regnskabsafslæggelsesproces.

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. Fejlinformationer 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 ledelsen 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.

Frederikshavn, den 2. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31387

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021	2020	2019
Kontingenter		657.537	543.310	594.047
Sponsorindtægter		468.863	310.462	336.463
Tilskud mv.....	1	628.279	616.002	467.050
Cup No. 1		16.933	-1.163	4.191
Støtteforeningen FFI-Fodbold		0	0	60.000
Cafeteriets indtægter	2	114.719	100.423	201.411
Årgangskasser	3	329.733	325.670	273.349
Årgangskasser overført til næste år		-374.383	-325.670	-273.349
Renter og kursreg. aktier		4.979	0	2.987
Andre driftsindtægter, lønkomensation	6	-2.154	95.732	0
INDTÆGTER.....		1.844.506	1.664.766	1.666.149
Lønninger, kørselsgodtgørelse, beklædning ...		470.170	464.627	433.195
Dommerhonorarer.....		210.713	119.985	203.172
Kørsel, rejser mv.		399.484	222.182	340.485
Rekvisitter.....		284.835	301.599	194.949
Fortæring.....		7.169	10.298	13.343
Annoncer		7.726	44.221	7.188
Kurser		-4.247	8.389	-9.126
Aktiviteter.....		66.870	32.084	56.590
Kontingenter		19.997	18.756	18.021
Porto og gebyrer.....		30.042	21.908	20.536
Kontorholdsudgifter.....		2.437	5.884	6.273
Telefon		11.767	14.524	14.521
Revision.....		42.448	42.093	38.818
Anden assistance		22.360	12.097	11.751
Gaver, blomster og præmier		5.334	5.904	8.811
Edb-omkostninger		27.916	38.450	41.786
Maskinvask		4.482	13.081	9.807
Cafeteriets omkostninger	2	134.225	116.633	182.242
Mindre anskaffelser		10.885	5.066	11.304
Diverse		3.528	0	3.750
Hensat/konstaterede tab sponsorer		0	0	0
Afskrivninger		22.681	30.616	29.804
Ejendommens drift, Fodboldvej.....	5	77.010	137.753	27.141
Renter og kursreg. aktier		11.610	7.952	0
UDGIFTER		1.869.442	1.674.102	1.664.361
ÅRETS RESULTAT		-24.936	-9.336	1.788

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021	2020	2019
Ejendom Fodboldvej		2.656.553	2.656.553	2.656.553
Inventar og driftsmidler	4	28.566	23.748	54.364
Materielle anlægsaktiver		2.685.119	2.680.301	2.710.917
Nom. 200, Spar Nord Bank A/S		16.720	11.960	12.940
Finansielle anlægsaktiver		16.720	11.960	12.940
ANLÆGSAKTIVER		2.701.839	2.692.261	2.723.857
Varelager, cafeteria.....		1.292	3.504	4.453
Varebeholdninger		1.292	3.504	4.453
Tilgode sponsorer.....		267.250	6.250	256.127
Forudbetalte omkostninger		141.275	17.931	17.404
Kontingentrestancer		6.320	11.844	0
Mellemregning Cup No. 1.....		741.041	70.307	0
Tilgodehavender		1.155.886	106.332	273.531
Kassebeholdninger.....		2.600	3.200	2.600
Indestående i pengeinstitutter		429.587	1.520.797	1.632.392
Likvider.....		432.187	1.523.997	1.634.992
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.589.365	1.633.833	1.912.976
AKTIVER		4.291.204	4.326.094	4.636.833

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021	2020	2019
Ved årets begyndelse		223.960	233.296	231.508
Overført resultat		-24.936	-9.336	1.788
EGENKAPITAL.....		199.024	223.960	233.296
Hensættelse til værditab samt udskudt vedligeholdelse på ejendommen.....		531.875	481.875	431.875
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		531.875	481.875	431.875
Frederikshavn Kommune		2.684.375	2.684.375	2.684.375
Langfristede gældsforpligtelser.....		2.684.375	2.684.375	2.684.375
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag		74.353	131.417	29.483
Feriepengeforpligtelse		26.330	110.311	110.664
Skyldige omkostninger		243.322	337.006	105.407
Moms		7.292	31.480	32.133
Mellemregning Cup No. 1.....		0	0	736.251
Årgangskasser		374.383	325.670	273.349
Periodeafgrænsningsposter		150.250	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		875.930	935.884	1.287.287
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.560.305	3.620.259	3.971.662
PASSIVER		4.291.204	4.326.094	4.636.833

NOTER

	2021	2020	2019	Note
Tilskud mv.				1
Aktivitetstilskud/frivillighedstilskud	368.743	277.561	247.586	
Kørselstilskud	0	0	68.464	
Trænertilskud	0	0	91.994	
Bankoklubben FFI Fodbold	0	50.000	25.000	
Tilskud fonde, bambusa mv	9.014	8.271	34.006	
DIF/DGI Corona hjælpepakker	250.522	280.170	0	
	628.279	616.002	467.050	
Cafeteriets drift				2
Omsætning	114.719	100.423	201.411	
Vareforbrug	115.142	96.168	144.867	
Bruttofortjeneste (N/A%) (4%) (28%).....	-423	4.255	56.544	
Omkostninger	-19.083	-20.465	-37.375	
Årets resultat.....	-19.506	-16.210	19.169	
Årgangskasser				3
Grand Old Boys.....	9.000	9.000	9.000	
STU afdelingen.....	128.241	100.161	63.359	
Årgang 1999 - drenge	32.194	8.006	8.006	
Årgang 2000 - drenge	9.126	5	5	
Årgang 2001 - drenge	11.021	4.762	4.762	
Årgang 2002 - drenge	-399	-399	-399	
Årgang 2003 - drenge	1.215	-583	-381	
Årgang 2004 - drenge	85	3.015	12.097	
Årgang 2005 - drenge	30.086	32.266	32.035	
Årgang 2006 - drenge	0	10.865	7.110	
Årgang 2007 - drenge	13.222	15.376	15.861	
Micro-afdelingen.....	3.932	6.678	3.828	
Dame-senior.....	71.468	112.459	96.169	
Årgang 2000 - piger.....	174	174	174	
Årgang 2001 - piger.....	136	136	136	
Årgang 2003 - piger.....	2.009	5.209	5.209	
Årgang 2004 - piger.....	597	0	0	
Årgang 2005 - piger.....	5.210	5.647	5.647	
Årgang 2007/2008 - piger	6.307	12.893	10.731	
DHIF	17.095	0	0	
Tilskud, støtteforeningen	33.664	0	0	
	374.383	325.670	273.349	

NOTER

	2021	2020	2019	Note
Inventar og driftsmidler				4
Kostpris 1. januar.....	583.994	583.994	569.390	
Tilgang	27.500	0	14.604	
Kostpris 31. december	611.494	583.994	583.994	
Afskrivninger 1. januar	560.246	529.630	499.826	
Årets afskrivninger	22.682	30.616	29.804	
Afskrivninger 31. december	582.928	560.246	529.630	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	28.566	23.748	54.364	
Ejendommens drift, Fodboldvej				5
Tilskud inspektører	255.360	261.531	269.955	
Tilskud lokaler	441.631	449.069	560.797	
	696.991	710.600	830.752	
Løn inspektører og rengøring	486.434	481.150	480.661	
El.....	42.343	40.083	53.271	
Vand.....	31.143	28.980	43.608	
Naturgas	62.655	101.307	78.492	
Vedligeholdelse.....	37.127	69.611	61.617	
Rengøring og renovation.....	28.524	31.203	32.280	
Forsikringer og vagttjeneste	35.775	46.019	57.964	
Hensættelser til værditab samt udskudt vedligeholdelse på ejendommen.....	50.000	50.000	50.000	
Anvendt af hensættelsen til vedligeholdelse...	0	0	0	
	774.001	848.353	857.893	
Årets nettoomkostninger.....	77.010	137.753	27.141	
Andre driftsindtægter				6
Lønkomensation.....	19.408	95.732	0	
Lønkomensation, regulering sidste år.....	-21.562	0	0	
	-2.154	95.732	0	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for F.f.I. Fodboldklubben for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den regnskabskik, som beskrevet nedenfor, og foreningens vedtægter.

Formålet med årsregnskabet er at give et retvisende billede af foreningens aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede kontingenter er tilstrækkelige.

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så den bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Kontingenter og modtagne tilskud vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

En del af klubbens indtægter fra diverse arrangementer mv. bliver registreret ud fra indbetalinger på en bankkonto.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Skat

Sportsforeningen er en ideel forening, der ikke har erhvervmæssig aktivitet. Sammenholdt med at et eventuelt overskud anvendes til almennyttige formål i henhold til foreningens vedtægter, ifalder foreningen ikke skattepligtig.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på fast ejendom, i stedet hensættes der til værditab samt udskudt vedligeholdelse. Inventar afskrives på en vurdering af aktivernes forventede brugstider, der er vurderet til 3-10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til oprindelig købspris.

Varebeholdninger

Lager af cafeteriavarer er opført til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter værditab samt udskudt vedligeholdelse på ejendommen.

Relateret document 23/25

Dokument Navn:	Udksat- FFIFodboldårsregnskab2021.pdf
Dokument Titel:	Aalbæk Kulturhus Årsregnskab 2021
Dokument ID:	6739374



Niels Juels Vej 108
9900 Frederikshavn

Telefon: 98 43 04 00
E-mail: revisionvest@revisionvest.dk
CVR nr.: DK 11 90 18 40
Bank konto: 9070 -162 89 32 502

DEN SELVEJENDE INSTITUTION AALBÆK KULTURHUS

Årsrapport 2021

(16. regnskabsår)

CVR. NR. 30 65 11 11

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Bestyrelsens beretning	5 - 6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12

INSTITUTIONSOPLYSNINGER**Foreningen**

Den selvejende Institution Aalbæk Kulturhus
c/o Margrethe Vejby
Lærkevej 27
9982 Ålbæk

Telefon: 98 48 91 91
CVR-nr.: 30 65 11 11
Hjemsted: Aalbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Formand

Margrethe Vejby

Bestyrelse

Margrethe Vejby, formand
Heidi Aarre, næstformand
Bente B. Skovgaard, kasserer
Ole Svendsen
Dianna Schmidt
Birgit Petersen
Torben Larsen
Jens Frederik Jensen
Henrik Thomsen
Inge Christensen

Revisor

RevisionVest
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Niels Juels Vej 108
9900 Frederikshavn

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Sct. Laurentii Vej 36
9990 Skagen

LEDELSESPÅTEGNING

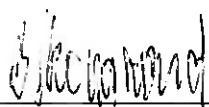
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021 for Den selvejende institution Aalbæk Kulturhus, Aalbæk.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og institutions vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

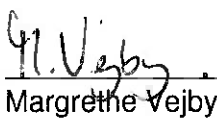
Aalbæk, den 25. april 2022

Kasserer



Bente B. Skovgaard

Bestyrelsen:



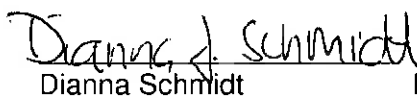
Margrethe Vejby
FORMAND



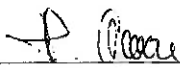
Jens Frederik Jensen



Ole Svendsen



Dianna Schmidt



Heidi Aarre



Henrik Thomsen




Bente B. Skovgaard



Birgit Petersen



Torben Larsen



Inge Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til Den selvejende institution Aalbæk Kulturhus

Vi har opstillet årsregnskabet for Den selvejende institution Aalbæk Kulturhus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 25. april 2022

RevisionVest

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 11901840



Per Nilsson
statsautoriseret revisor
mne9261

BESTYRELSENS BERETNING

Hovedaktiviteter

Institutionen afholder almennyttige aktiviteter i Aalbæk by og omegn, herunder bl.a. udlejning af ejendom til foreninger m. fl., samt afholdelse af foredragsaftener og udstillinger m.v..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne i kulturhuset har igen i år været præget af Corona med færre fester og aktiviteter indenfor i huset. Krolf har tiltrukket mange spillere både fra Ålbæk men også udefra og turneringer har været gennemført når afstandskravene blev overholdt.

I efteråret var det muligt at afholde en større højskoleaften med Frode Muldkær men vi valgte at låne skolens aula aht Corona smitte. Pænt fremmøde med over 60 betalende deltagere.

Bestyrelsesmøder har været afholdt når det har været smitemæssigt forsvarligt.

Højskoleaftenerne har været aflyst i januar, april og december.

Tirsdagscafeen som er populær for de friske 60+ har været åben når smitterisikoen har været begrænset.

Bridge har ligeledes været ustabil.

Projektet sognegården er delvist opgivet da ny præstebolig først skal opføres. Derfor er der indhentet tilbud fra murerfirmaer om sandblæsning og netpudsning af resten af kulturhuset så det i foråret 2022 kommer til at fremstå pænt.

Nye stole blev indkøbt i foråret og det har givet bedre siddekomfort men også pyn- tet rummene gevaldigt.

I flere måneder blev huset brugt som testcenter hvor Falck lejede sig ind.

Kommunen lejede huset ifm. kommunalvalg i efteråret.

Vi ser frem til 2022 som forhåbentlig vil tillade genoptagelse af alle aktiviteter og nye ideer bliver skabt til gavn for byens borgere.

Tak til de utrættelige frivillige som tager en tørn indenfor men også i haven.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke institutionens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Selvejende Institution Aalbæk Kulturhus, Aalbæk, for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt institutionens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSEN

INDTÆGTER

Lejeindtægter og tilskud m.v. er periodiseret således, at de dækker perioden frem til balancetidspunktet.

OMKOSTNINGER

Omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til balancetidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat**BALANCE****MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Bygninger	30 år
Maskiner og inventar	10 år

GÆLDFORPLIGTELSER

Prioritetsgæld er medtaget til pantebrevsrestgæld på balancetidspunktet.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	<u>NOTE</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tilskud, Frederikshavn Kommune		125.141	128.652
Arrangementer		4.485	8.176
Tilskud fra foreninger og fonde		12.500	0
Sponsorindtægter og gaver		25.197	0
Lejeindtægt		20.800	16.150
Andre indtægter		8.000	0
<u>INDTÆGTER</u>		<u>196.123</u>	<u>152.978</u>
Udgifter til arrangementer		9.925	0
Porto og gebyrer		867	547
MobilePay gebyrer		335	1.593
Forsikringer		6.593	6.933
Forsikringer, ejendom		16.889	16.252
Rengøringsartikler m.v.		10.176	10.225
Gaver og blomster		4.000	1.000
Vedligeholdelse og småanskaffelser		73.624	26.942
<u>OMKOSTNINGER I ALT</u>		<u>122.409</u>	<u>63.492</u>
<u>RESULTAT FØR RENTER OG</u> <u>AFSKRIVNINGER</u>		73.714	89.486
Afskrivninger	1	87.825	89.914
<u>RESULTAT FØR RENTER</u>		-14.111	-428
Renteudgifter, pengeinstitut		2.402	1.742
Renteudgifter, prioritetsgæld		13.479	14.195
<u>RENTER I ALT</u>		<u>15.881</u>	<u>15.937</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u>-29.992</u>	<u>-16.365</u>
 <u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</u>			
Overført til overført resultat		-29.992	-16.365
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u>-29.992</u>	<u>-16.365</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2021AKTIVER

<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>NOTE</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>			
Ejendom, Møldamvej 9 b, Aalbæk	1	1.161.029	1.237.196
Maskiner og inventar	1	<u>152.994</u>	<u>75.430</u>
		<u>1.314.023</u>	<u>1.312.626</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>1.314.023</u>	<u>1.312.626</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Periodeafgrænsningsposter		18.710	16.545
Tilgodehavender		3.500	0
Spar Nord Bank 4584827152		36.028	36.758
Spar Nord Bank 4584827144		<u>101.209</u>	<u>177.137</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>159.447</u>	<u>230.440</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>1.473.470</u>	<u>1.543.066</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2021PASSIVER

	<u>NOTE</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>EGENKAPITAL</u>			
<u>GRUNDKAPITAL</u>		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Overført, ved årets begyndelse		-157.379	-141.014
Overført resultat		<u>-29.992</u>	<u>-16.365</u>
<u>OVERFØRT RESULTAT I ALT</u>		<u>-187.371</u>	<u>-157.379</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>812.629</u>	<u>842.621</u>
<u>GÆLDFORPLIGTELSER</u>			
<u>LANGFRISTEDE GÆLDFORPLIGTELSER</u>			
Prioritetsgæld		<u>657.841</u>	<u>694.445</u>
<u>LANGFRISTEDE GÆLDFORPLIGTELSER I ALT</u> ..		<u>657.841</u>	<u>694.445</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDFORPLIGTELSER</u>			
Depositum leje		<u>3.000</u>	<u>6.000</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDFORPLIGTELSER I ALT</u> ..		<u>3.000</u>	<u>6.000</u>
<u>GÆLDFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>660.841</u>	<u>700.445</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>1.473.470</u>	<u>1.543.066</u>
Eventualposter m.v.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

NOTE1. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>MASKINER OG INVENTAR</u>	<u>EJENDOM</u>
Anskaffelsessum 1/1 2021	233.495	2.285.014
Tilgang i året	<u>89.222</u>	<u>0</u>
<u>SAMLET ANSKAFFELSESSUM 31/12 2021</u>	<u>322.717</u>	<u>2.285.014</u>
Afskrivninger 1/1 2021	158.065	1.047.818
Årets afskrivninger	<u>11.658</u>	<u>76.167</u>
<u>SAMLEDE AF- OG NEDSKRIVNINGER 31/12 2021</u>	<u>169.723</u>	<u>1.123.985</u>
<u>BOGFØRT VÆRDI 31/12 2021</u>	<u>152.994</u>	<u>1.161.029</u>

2. EVENTUALPOSTER M.V.

Institutionen har ingen garanti-, kautions- eller eventualforpligtelser.

3. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Institutionen har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Relateret document 24/25

Dokument Navn: Aalbæk Kulturhus
Årsregnskab 2021.pdf

Dokument Titel: 2021_Årsregnskab Fonden
Skagen Ridehus

Dokument ID: 6697615

Fonden Skagen Ridehus

CVR-nr. 26 72 72 35

Årsregnskab for 2021

Oplysninger om fonden m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 11
Noter	12 - 14

Fonden

Fonden Skagen Ridehus
Gl. Landevej 36
9990 Skagen
Stiftelsesår: 2002

Bestyrelse

Niels Birger Nordmann, formand
Dorthe Dal Emborg, kasserer
Laila Bech
Maibritt Einspor Rasmussen
Jesper Henning Sørensen

Formål

Fondens formål er at udøve enhver virksomhed til fremme af ridesporten i Skagen, herunder at drive en ridehal med tilhørende staldfaciliteter, udendørs baner og luftefolde, herunder udlejning af de nævnte faciliteter til Skagen Rideklub.

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.21 – 31.12.21 for Fonden Skagen Ridehus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med lov om fonde og foreninger, den anvendte regnskabspraksis, som er beskrevet på side 10 – 11 samt fondens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

Årsregnskabet med tilhørende resultatdisponering godkendes.

Skagen, den 28. juni 2022

Bestyrelsen

Niels Birger Nordmann
Formand

Dorthe Dal Emborg
Kasserer

Laila Bech

Maibritt Einspor Rasmussen

Jesper Henning Sørensen

Til bestyrelsen i Fonden Skagen Ridehus**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Skagen Ridehus for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om fonde og foreninger, den anvendte regnskabspraksis, som er beskrevet på side 10 – 11, samt fondens vedtægter.

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 fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og foreninger, den anvendte regnskabspraksis, som er beskrevet på side 10 – 11, samt fondens vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er i overensstemmelse med lov om fonde og foreninger, den anvendte regnskabspraksis, som er beskrevet på side 10 – 11, samt fondens vedtægter. 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 fondens 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 fonden, 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 erklæring 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. Fejlinformationer 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.

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 fondens 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 fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring 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 erklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

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.

Skagen, den 28. juni 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Rasmussen

Statsaut. revisor

Note	2021 DKK	2020 DKK
Lejeindtægt, Skagen Rideklub	300.000	300.000
El, vand og varme, Skagen Rideklub	100.000	100.000
Tilskud Frederikshavn Kommune	180.130	183.624
Indtægter i alt	580.130	583.624
1 Andre eksterne omkostninger	-337.287	-243.954
Resultat før afskrivninger	242.843	339.670
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-147.192	-130.392
Resultat før finansielle poster	95.651	209.278
2 Finansielle omkostninger	-70.720	-74.158
Resultat før skat	24.931	135.120
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	24.931	135.120
Årets resultat	24.931	135.120
Til disposition i alt	24.931	135.120
Resultatdisponering		
3 Årets uddelinger	0	0
Årets uddelinger dækket af tidligere henlæggelser	0	0
Hensat til senere uddeling	0	121.000
Disponibel kapital overført til næste år	24.931	14.120
I alt	24.931	135.120

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
AKTIVER		
Note		
4 Oprindelig ejendom	500.000	500.000
Bundne aktiver i alt	500.000	500.000
4 Om- og tilbygning af hal	805.000	920.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	182.375	214.567
Spar Nord, nr. 456-27-58807	712.914	651.497
Kassebeholdning	100	100
Disponible aktiver i alt	1.700.389	1.786.164
Aktiver i alt	2.200.389	2.286.164
PASSIVER		
Bunden kapital, grundkapital	500.000	500.000
Disponibel kapital	189.901	116.321
5 Egenkapital i alt	689.901	616.321
6 Hensat til opfyldelse af fondens formål	624.000	624.000
Hensatte forpligtelser i alt	624.000	624.000
Spar Nord, nr. 457-16-02798, lån	725.000	825.000
Forpligtelse af renteswap	117.140	165.789
Langfristede gældsforpligtelser i alt	842.140	990.789
Depositum, forudbetalt leje og skyldige omkostninger	44.348	55.054
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	44.348	55.054
Gældsforpligtelser i alt	886.488	1.045.843
Passiver i alt	2.200.389	2.286.164
7 Sikkerhedsstillelser		
8 Kontraktlige forpligtelser		

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og foreninger samt vedtægternes regnskabsbestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter

Indtægter omfatter lejeindtægter, tilskud og sponsorbidrag. Indtægterne indregnes i det regnskabsår, som de vedrører.

Afskrivninger

Afskrivninger materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktiverens forventede brugstid. For fonden er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugs- tid	Rest- Værdi
Om- og tilbygning af hal	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Den oprindelige bygning på lejet grund afskrives ikke.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Egenkapital

Egenkapitalen er opdelt i bunden og fri kapital, der tilsammen udgør fondens egenkapital. Årets resultat fordeles mellem fri kapital og hensættelse til uddelinger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2021 DKK	2020 DKK
1. Andre eksterne omkostninger		
Varme og el	-63.605	-64.418
Forbrugsafgifter, vand	-39.844	-38.413
Leje af grund	-31.500	-31.440
Ejendomsskat	-172	-843
Renovation	-10.972	-10.223
Mødding	0	-5.262
Vedligeholdelse af ridehal	-80.765	-7.784
Vedligeholdelse af stald	-63.430	-8.600
Vedligeholdelse af folder og baner	0	-25.899
Revisorhonorar	-18.750	-18.750
Revisorhonorar, regulering tidligere år	0	-1.150
Forsikringer	-26.484	-28.951
Småanskaffelser	0	-380
Kontingenter	-718	-799
Gebyrer	-1.047	-1.042
I alt	-337.287	-243.954

2. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, Spar Nord Bank	-32.653	-30.507
Renteswap	-36.942	-42.526
Garantiprovision	-1.125	-1.125
I alt	-70.720	-74.158

3. Anvendte hensættelser

Sponsorater Skagen Rideklub	0	0
I alt	0	0

4. Bygninger på lejet grund

	Oprindelig hal DKK	Om- og til- bygning af hal DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris	500.000	2.791.200	0
Anvendt henlæggelser	0	-461.099	0
Kostpris pr. 31.12.20	500.000	2.330.101	235.020
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.21	500.000	2.330.101	235.020
Af- og nedskrivning pr. 31.12.20	0	-1.410.101	-20.453
Afskrivninger i året	0	-115.000	-32.192
Af- og nedskrivning pr. 31.12.21	0	-1.525.101	-52.645
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	500.000	805.000	182.375
		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK

5. Egenkapital

Bunden kapital:		
Saldo pr. 31. december 2020	500.000	500.000
Årets ændring	0	0
Saldo pr. 31. december 2021	500.000	500.000
Fri kapital:		
Saldo pr. 31. december 2020	116.321	68.814
Værdiregulering af finansielle instrumenter	48.649	33.387
Overført af årets resultat	24.931	14.120
Saldo pr. 31. december 2021	189.901	116.321

	31.12.21	31.12.20
	DKK	DKK

6. Hensat til opfyldelse af fondens formål

Saldo ved årets begyndelse	624.000	503.000
Anvendt i årets løb	0	0
	624.000	503.000
Hensat af årets resultat	0	121.000
	624.000	624.000
I alt	624.000	624.000

Der specificeres således:

2015	16.000	16.000
2016	146.000	146.000
2017	128.000	128.000
2018	126.000	126.000
2019	87.000	87.000
2020	121.000	121.000
2021	0	0
	624.000	624.000
I alt	624.000	624.000

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Spar Nord Bank er der deponeret:

Ejerpantebrev på t.DKK 300 med sikkerhed i ejendommen Gl. Landevej 36.

8. Kontraktlige forpligtelser

Fonden har indgået lejeaftale med Naturstyrelsen vedrørende leje af grund med en årlig leje på t.DKK 31 (2021-tal). Lejeaftalen er uopsigelig fra Naturstyrelsens side frem til 31.12.38. Fonden kan opsige lejeaftalen med 1 års varsel.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dorthe Dal Emborg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4f910b26-42e5-4ef9-a938-1fa6f5d6bb0a

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-06-28 10:18:27 UTC



Jesper Henning Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-341361649617

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-28 17:48:35 UTC



Laila Bech

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-840108549732

IP: 85.202.xxx.xxx

2022-07-01 11:08:52 UTC



Malbriitt Einspor Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-654434294416

IP: 85.202.xxx.xxx

2022-07-13 10:17:51 UTC



Søren Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284377782342

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-07-13 10:19:35 UTC



Niels Birger Nordmann

Statsautoriseret revisor

Serienummer: b17ea3b5-1f20-4542-8703-8630d87bff10

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-07-15 08:38:12 UTC



Penneo dokumentnøgle: E5NZK-FAA6Z-KXN4L-HNLOC-IGY4W-EFKPP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Relateret document 25/25

Dokument Navn: 2021_Årsregnskab Fonden
Skagen Ridehus.pdf

Dokument Titel: Opgørelsen Sankt Hans 2021

Dokument ID: 6787364

Oprørens Sankt Hans 2021

Indtægter	
Tilskud Frederikshavn Kommune	20406
Salg af pakke m/brænde, vin og skumfiduser	390
Indtægter i alt	20796
Udgifter	
Gavekort til båltaler Finn Nielsen	2500
Afregning pianist Knud Erik Thrane	2000
Afregning sanger Anders Teigen	4000
Afregning filmhold	13500
Vingaver til kor	660
Rekvisitter	120
Indkøb vin til bålpakke	120
Blomsterpinde til bålpakke	30
Skumfiduser	60
Brænde købt hos Skiveren Camping	180
Projektkonsulent, ideudvikling og løn medarbejder	20000
Udgifter i alt	43170
Indtægter minus udgifter	-22374

OBS denne opgørens er lavet for Sankt Hans 2021 hvor der grundet corona ikke var mulighed for at holde arrangementet fysisk og derfor blev afholdt online. Udgifter til Scene, lyd, falck mm er derfor ikke medregnet i dette års udgave.

Bilagsforside

Dokument Navn:	Skagens Kunstmuseer - Årsrapport 2021.pdf
Dokument Titel:	Skagens Kunstmuseer - Årsrapport 2021
Dokument ID:	6664316
Placering:	//Dokumenter
Dagsordens titel	Godkendelse af årsregnskaber 2021 for statsanerkendte museer og regionalt spillested
Dagsordenspunkt nr	6
Appendix nr	1
Relaterede Dokumenter:	4



Tlf: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

**SKAGENS KUNSTMUSEER S/I
BRØNDUMSVEJ 4, 9990 SKAGEN
ÅRSRAPPORT
2021**

Penneo dokumentnøgle: 17JW-6DTAO-EE0JX-F2P1K-1ODZB-X8K0X

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Oplysninger om museet	
Oplysninger om museet.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	8-10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-22

OPLYSNINGER OM MUSEET

Museet Skagens Kunstmuseer S/I
Brøndumsvej 4
9990 Skagen

Hjemmeside: www.Skagenskunstmuseer.dk
CVR-nr.: 15 86 56 28
Stiftet: 20. oktober 1908
Hjemsteds-
kommune: Frederikshavn
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Bjarne Kvist, formand
Flemming Vogdrup, næstformand
Peter Nørgaard Larsen
Christen Winther Obel
Hans Nielsen
Kurt Kirkedal Jensen
Rikke Ruhe
Henrik Halkier
Anette Schou

Direktion Lisette Vind Ebbesen

Revision BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A
9990 Skagen

Pengeinstitutter Spar Nord Bank A/S
Sct. Laurentii Vej 36
9990 Skagen

Nordjyske Bank A/S
Sct. Laurentii Vej 39
9990 Skagen

Sparekassen Danmark
Sct. Laurentii Vej 33
9990 Skagen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for 2021 for Skagens Kunstmuseer S/I.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse A med tillæg af de krav til regnskabsaflæggelsen, der fremgår af Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af museets aktiver og passiver, den finansielle stilling og resultat.

Det er ligeledes vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for forhold, beretningen omhandler.

Skagen, den 29. marts 2022

I direktionen:

Lisette Vind Ebbesen
Museumsdirektør

I bestyrelsen:

Bjarne Kvist
Formand

Flemming Vogdrup
Næstformand

Peter Nørgaard Larsen

Christen Winther Obel

Hans Nielsen

Kurt Kirkedal Jensen

Rikke Ruhe

Henrik Halkier

Anette Schou

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen mv. efter behov i Skagens Kunstmuseer S/I

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skagens Kunstmuseer S/I for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af museets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark og standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af museet 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Museet har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. 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 museets 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 museet, 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 og standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne 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 og standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af beestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, 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 museets 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 museets 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 museet 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 ledelsen 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Skagen, den 29. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Skagens Kunstmuseer har i overensstemmelse med museets formål og museumslovens bestemmelser gennemført indsamlings-, registrerings-, bevarings-, forsknings- og formidlingsaktiviteter indenfor den kunsthistoriske periode, som er beskrevet i Skagens Kunstmuseer vedtægter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Skagens Kunstmuseers ledelse anser regnskabsresultatet for 2021 som tilfredsstillende.

Museet har været lukket af myndighederne i løbet af regnskabsåret, hvor primært entreindtægterne har været påvirket væsentligt i negativ retning.

Der har ikke været hjælpepakker til museer som kompensation for faldende entreindtægter i lukkeperioderne. Hjælpepakkerne i form af lønkompensation, faste omkostninger, og andre covid-19 puljer, har betydet, at det økonomiske resultat har været tilfredsstillende.

Årets hovedaktiviteter

2021 har været påvirket af covid-19 og nedlukning af museerne.

Aktiviteterne omkring planlægning og udvikling af kommende udstillinger og arrangementer har fortsat uændret, men under skærpede sikkerheds- og sundhedsmæssige foranstaltninger herunder den usikkerhed der har været på grund af covid-19.

Øvrige aktiviteter

Effektivisering af økonomisystemet fortsætter således forretningsgange, kontroller og anden driftsmæssige optimering løbende iværksættes. Integration af kasse- og økonomisystemet sammenholdt med effektiv opkrævning proces af periodekort og andre billettype fortsætter.

De øvrige aktiviteter er primært den fortsatte effektivisering og digitale omstilling af museet og etablering af gode aktiviteter til gavn for brugerne, regionen og Skagens Kunstmuseer. Digitaliseringen har været prioriteret og testet med et positivt resultat i forbindelse med nedlukningerne af museerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne påvirke museets finansielle stilling, resultat og balance.

Museets forventninger til fremtiden

På grundlag af det udarbejdede budget for 2022 forventer museet, at driften ligeledes balancerer i det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Skagens Kunstmuseer S/I for 2021 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tillæg af de særlige krav til noter mm., som fremgår af retningslinjerne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

I resultatopgørelsen medtages årets indtægter når museet har vundet endelig ret til indtægten og under hensyntagen til periodisering:

- Modtagne driftstilskud indtægtsføres i det år tilskuddet modtages.
- Sponsorater, gaver og andre ydelser indtægtsføres når der er erhvervet endelig ret til beløbet.
- Indtægter og tilskud vedrørende særlige projekter indtægtsføres i takt med projektets udførelse.
- Indtægter fra andre aktiviteter, herunder entreindtægter, salg fra butik mm. indtægtsføres i takt med at de indtjenes, uanset hvornår betaling modtages.

Indtægter indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle afgifter og rabatter, der kan henføres til indtægterne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til museets medarbejdere.

Lokaler, ejendomme og friarealer

Omkostningerne dækker alle de omkostninger, der er forbundet med drift af bygninger og arealer.

Samlingens forvaltning mv.

Omkostningerne dækker alle de omkostninger, der direkte kan henføres til forvaltning mm. af samlinger og øvrige udstillingsgenstande.

Undersøgelser og erhvervelser

Omkostninger dækker omkostninger til undersøgelser mm. indkøb af udstillingsgenstande og samlinger i øvrigt, uagtet om der gives særlige tilskud til indkøb.

Konservering

Omkostningerne dækker alle direkte omkostninger til konservering, uanset om der opnås tilskud til særlige opgaver.

Udstillinger

Omkostningerne dækker alle de direkte omkostninger, der afholdes som følge af permanente eller særlige udstillinger.

Anden formidlingsvirksomhed

Omkostningerne dækker alle direkte omkostninger som følge af løbende og særlig formidlingsvirksomhed, herunder børneformidling.

Administration

Omkostningerne dækker alle direkte omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret til f.eks. kontorartikler, kontorinventar, IT, telefon, internet, kontingenter osv.

Butik og Café

Indtægter og omkostninger, der kan henføres direkte til driften af butik og Café

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Renteindtægter, renteudgifter og andre udgifter

Renteindtægter, renteudgifter og andre udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og renteudgifter omfatter ligeledes realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, udbytter mv.

BALANCEN

Samlinger og museumsprojekter

Aktiver, der er anskaffet til udstillingsformål, herunder bygninger til udstillingsformål indregnes ikke som et aktiv, men udgiftsføres i anskaffelsesåret. Aktiver modtaget som gave indregnes ikke i balancen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender omfatter gældsbev, som måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger

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

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Museets egenkapital fremkommer som følge af akkumulerede over- eller underskud, og særlige gaver.

Henlæggelser fremkommer som indeværende- og tidligere års akkumulerede hensættelser til fremtidige disponeringer. Hensættelse til fremtidige aktiviteter samt opløsning heraf sker via resultatdisponering, således at det er årets faktiske forbrug der afspejles i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit, likvide beholdninger og værdipapirer.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2021 kr.	Ikke- revideret Budget 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Driftstilskud fra Staten.....	1	1.757.613	1.710.489	1.745.397
Drifts- og investeringstilskud.....	2	3.777.377	3.775.491	3.881.169
Ikke offentlige tilskud.....	3	3.910.832	3.926.900	5.414.239
Øvrige tilskud.....	4	1.014.122	1.273.750	485.000
Entreindtægter.....	5	9.251.692	12.250.073	8.841.452
Butik.....	6	4.332.508	3.900.000	4.457.078
Café.....	7	244.707	690.000	686.071
Øvrige indtægter.....	8	11.359.167	810.000	5.912.145
Renter.....	9	1.020.893	645.875	201.250
Resultat - Arven efter Erling Ruth Dahler.....	10	75.363	0	10.563
INDTÆGTER I ALT.....		36.744.274	28.982.578	31.634.364
Personaleomkostninger.....	11	-17.300.472	-18.410.056	-15.673.713
Lokaleomkostninger.....	12	-2.490.176	-2.502.000	-2.476.647
Samlingernes Forvaltning.....	13	-279.321	-527.000	-207.273
Undersøgelser og erhvervelser.....	14	-539.780	-400.000	-1.096.903
Konservering.....	15	-217.715	-222.000	-139.981
Udstillinger.....	16	-1.672.364	-1.895.000	-2.323.998
Anden kulturel formidling.....	17	-799.383	-1.493.000	-528.700
Administration.....	18	-1.443.646	-1.217.000	-1.497.518
Butik.....	6	-2.064.226	-1.560.000	-1.933.569
Café.....	7	-2.887	-250.000	-234.248
Hensættelse til husleje, byggeri og museale formål.....		-9.870.000	0	-5.452.845
OMKOSTNINGER I ALT.....		-36.679.970	-28.476.056	-31.565.395
ÅRETS RESULTAT.....		64.304	506.522	68.969

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Malerisamling og løsøre (forsikringssum 400.000.000 kr.).....		0	0
Drachmanns Hus, matr. nr. 65 a, Hans Baghs Vej 21, Skagen, solgt 1. januar 2021		0	0
Anchers Hus, matr. nr. 253 b, Markvej 2, Skagen, solgt 1. januar 2021.....		0	0
Saxilds Gaard, matr. nr. 252 a, Markvej 4, Skagen, solgt 1. januar 2021.....		0	0
Ejendom, matr. nr. 224 a, Ellehammervej 25, Skagen, solgt 1. januar 2021.....		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		80.080.000	80.080.000
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		27.920.000	21.450.000
Finansielle anlægsaktiver	20	108.000.000	101.530.000
ANLÆGSAKTIVER		108.000.000	101.530.000
Varebeholdninger		3.243.430	2.898.353
Igangværende byggeri.....		40.650	0
Debitorer.....		61.625	27.092
Andre tilgodehavender.....		4.493	960.402
Tilgodehavende - Arven efter Erling Ruth Dahler.....		5.120	7.370
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		8.120.559	5.663.344
Periodeafgrænsningsposter.....		81.674	188.251
Tilgodehavender		8.314.121	6.846.459
Værdipapirer - Skagens Kunstmuseer	21	10.464.580	9.632.270
Værdipapirer - Arven efter Erling Ruth Dahler	22	1.337.490	1.260.329
Likvide beholdninger	23	296.798	336.280
Likvide beholdninger - Arven efter Erling Ruth Dah	24	296	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		23.656.715	20.973.691
AKTIVER		131.656.715	122.503.691

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	Regnskab 2021 kr.	Regnskab 2020 kr.
Egenkapital, primo.....		19.875.496	19.806.527
Årets resultat.....		64.304	68.969
EGENKAPITAL.....		19.939.800	19.875.496
Hensættelser.....		101.760.585	95.320.529
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		101.760.585	95.320.529
Indefrosne feriepenge.....		1.039.111	1.125.226
Langfristede gældsforpligtelser.....		1.039.111	1.125.226
Gæld til pengeinstitutter.....		4.932.636	2.132.263
Gæld til pengeinstitutter - Arven efter Erling Ruth Dahler.....		0	156
Modtagne forudbetalinger.....		900.000	350.000
Anden gæld.....	25	3.084.583	3.700.021
Kortfristede gældsforpligtelser.....		8.917.219	6.182.440
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		9.956.330	7.307.666
PASSIVER.....		131.656.715	122.503.691
 Eventualposter mv.	 26		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	27		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat.....	64.304	68.969
Årets hensættelser tilbageført.....	9.870.000	5.452.845
Anvendte hensættelser fra tidligere år.....	-3.429.944	-3.506.710
Tilbageførelse af avance ved salg af ejendomme.....	-6.470.000	0
Kursreguleringer vedrørende værdipapirer tilbageført.....	-679.580	159.065
Tilbageført udbytte uden likviditet.....	-80.924	0
Finansieringsindtægter mv. tilbageført.....	-418.117	-338.942
Ændring i varebeholdninger.....	-345.077	275.999
Ændring i tilgodehavender.....	-1.467.662	-771.391
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser.....	-65.440	898.793
Ændring i indefrosne feriepenge.....	-86.092	674.671
PENGESTRØMME FRA DRIFT FØR FINANSIELLE POSTER.....	-3.108.532	2.913.299
Finansieringsindtægter mv.....	418.117	338.942
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	-2.690.415	3.252.241
Køb af værdipapirer.....	-148.988	-2.203.282
Salg af værdipapirer.....	0	1.478.853
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-148.988	-724.429
Ændringer i driftskredit.....	2.800.107	-2.687.975
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-39.296	-160.163
Likvider 1. januar - Skagens Kunstmuseer.....	336.436	473.282
Likvider 1. januar - Arven efter Erling Ruths Dahlers.....	-156	23.161
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	296.984	336.280
Likvider 31. december specificeres således:		
Indestående i pengeinstitutter.....	262.844	302.640
Kassebeholdninger.....	34.140	33.640
LIKVIDER, NETTOINDESTÅENDE.....	296.984	336.280

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Driftstilskud fra Staten			1
Kulturministeriet.....	1.757.613	1.745.397	
	1.757.613	1.745.397	
Drifts- og investeringstilskud			2
Frederikshavn Kommune.....	3.777.377	3.881.169	
	3.777.377	3.881.169	
Ikke offentlige tilskud			3
Fonde.....	3.299.000	4.974.900	
Gaver inkl. gave fra Venneforening (almenvælgsforening).	37.959	74.716	
Skagens Museums Ejendomsselskab ApS.....	110.931	71.675	
Erhvervsklubben.....	319.900	287.145	
Gave fra Drachmanns Hus.....	0	5.803	
Øvrige tilskud.....	143.042	0	
	3.910.832	5.414.239	
Øvrige tilskud			4
Kulturministeriet.....	406.122	485.000	
Andre kommuner.....	50.000	0	
Projekttilskud.....	558.000	0	
	1.014.122	485.000	
Entreindtægter			5
	Antal besøgende		
Voksne.....	43.916	4.559.053	4.799.149
Kombillet (indgang/salg).....	36.104	2.599.110	2.336.225
Grupper og reduceret betaling.....	15.168	1.328.293	975.181
Børn - ikke undervisning.....	15.059	0	10.544
Børn - undervisning.....	8.278	74.050	11.000
Adgangskort og gratister.....	1.779	0	0
Venneforeningen (periodekort).....	7.192	761.033	730.223
	127.496	9.321.539	8.862.322
Udgifter til billetter.....		-13.726	-10.767
Udgifter til arrangementer.....		-56.120	-10.103
		-69.846	-20.870
		9.251.693	8.841.452

Samlede antal gæster som har været på museet inkl. cafeer, atalier er 180.883 mod 212.422 i 2020.

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Bruttofortjeneste, butikken			6
Omsætning.....	4.332.508	4.457.078	
Varekøb.....	-2.409.303	-1.657.569	
Varelager, primo.....	-2.898.353	-3.174.352	
Varelager, ultimo.....	3.243.430	2.898.353	
Bruttofortjeneste, 52,4 % (56,6 %)	2.268.282	2.523.510	
Bruttofortjeneste, café			7
Omsætning.....	0	540.565	
Forpagtningsafgift.....	244.707	145.506	
Varekøb.....	0	-155.142	
Driftsomkostninger.....	-2.887	-79.107	
Bruttofortjeneste	241.820	451.822	
Øvrige indtægter			8
Afgifter og royalties.....	337.037	346.756	
Konserveringsindtægt.....	485.392	72.520	
Momskompensation.....	397.543	345.895	
Regulering delvis moms.....	200.560	105.342	
Udlejning af lokaler.....	30.000	10.000	
Fee vedrørende indkøbsfællesskab.....	0	192.247	
Kompensation Covid-19.....	3.421.915	4.839.385	
Avance ved salg af ejendomme.....	6.470.000	0	
Avance ved salg af inventar.....	16.720	0	
	11.359.167	5.912.145	
Renter			9
Valutadifferencer.....	-2.414	-8.552	
Pengeinstitutter og giro mv.....	-32.657	-29.751	
Indeksering af indefrosne feriepenge.....	-12.433	0	
Udbytte værdipapirer.....	214.076	185.126	
Realiserede kursreguleringer.....	0	38.793	
Urealiserede kursreguleringer.....	623.396	-161.713	
Renteindtægter, gældsbev.....	209.400	160.875	
Renteindtægter, mellemregning med Skagens Museums Ejendomsselskab ApS.....	21.525	16.472	
	1.020.893	201.250	
Resultat - Arven efter Erling Ruth Dahler			10
Depotgebyr mv.....	-1.441	0	
Øvrige udgifter.....	0	-8.307	
Renter, pengeinstitut.....	0	873	
Udbytte, værdipapirer.....	20.620	13.899	
Realiserede kursreguleringer.....	0	1.450	
Urealiserede kursreguleringer.....	56.184	2.648	
	75.363	10.563	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger			11
Gage og lønninger.....	15.378.218	14.309.230	
Refusioner.....	-793.338	-617.001	
Regulering af feriepenge.....	133.017	-94.024	
Pension.....	1.681.796	1.492.135	
ATP.....	248.968	207.485	
Sociale udgifter.....	76.252	63.680	
Diæter.....	21.903	4.676	
Kørselsgodtgørelse/rejseudgifter.....	42.685	26.446	
Kursusomkostninger.....	70.885	83.383	
Personalearrangementer.....	220.084	34.429	
Kantine- og restaurationsudgifter.....	93.819	28.199	
Stillingsannoncer.....	2.166	15.007	
Arbejdstøj.....	72.429	64.319	
Personaleforsikringer.....	51.588	55.749	
	17.300.472	15.673.713	
 Lokaleomkostninger			 12
Husleje.....	3.329.944	2.685.468	
Varme.....	311.382	290.092	
El.....	595.360	530.711	
Rengøringsartikler og måtteservice.....	215.256	109.428	
Ejendomsforsikringer og vandafgift.....	158.330	174.823	
Nyanskaffelser.....	102.262	67.046	
Sanitære tjenesteydelser (vinduespolering).....	19.521	26.103	
Rengøring.....	1.007.282	933.458	
Reparation og vedligeholdelse.....	0	149.833	
Abonnement, sikringsanlæg mv.....	0	75.842	
Abonnement, klimaanlæg.....	0	34.101	
Rundering af vagtselskab.....	2.982	2.758	
Andre.....	8.148	2.398	
Drift, biler.....	69.653	80.054	
Anvendt hensættelser tidligere år (husleje).....	-3.329.944	-2.685.468	
	2.490.176	2.476.647	
 Samlingernes Forvaltning			 13
Forsikringer vedrørende samlingerne.....	181.855	173.516	
Bøger og tidsskrifter.....	16.105	4.560	
IT-omkostninger.....	29.450	20.399	
Registreringssystem, IT mv.....	34.231	1.804	
Æsker og emballage.....	7.155	6.994	
Fragt til deponering.....	10.525	0	
	279.321	207.273	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Undersøgelser og erhvervelser			14
Samlingens forøgelse i alt.....	539.780	1.096.903	
	539.780	1.096.903	
Konservering			15
Ekstern konservering.....	22.463	45.737	
Fragt, konservering.....	21.347	0	
Materialer.....	173.905	94.244	
	217.715	139.981	
Udstillinger			16
Udstillingsomkostninger.....	1.672.364	2.626.843	
Anvendt hensættelser tidligere år.....	0	-302.845	
	1.672.364	2.323.998	
Anden kulturel formidling			17
Indkøb af materialer.....	184.095	41.183	
Website.....	60.825	52.403	
Trykning af foldere.....	13.723	1.292	
Annoncering og skiltning.....	402.228	335.221	
Mindre nyanskaffelser.....	9.769	33.016	
Konsulentbistand.....	61.580	13.472	
Klubber.....	30.385	34.191	
Formidlingsmateriale.....	10.003	16.628	
Porto.....	1.733	1.294	
Andre driftsomkostninger.....	25.042	0	
	799.383	528.700	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Administration			18
Telefon.....	203.209	193.399	
Kontorartikler mv.....	17.715	20.510	
Porto.....	7.162	10.101	
Bestyrelsesomkostninger.....	171.073	28.725	
Blomster og gaver mv.....	8.785	4.395	
Nyanskaffelser.....	234.138	181.729	
Revision og regnskabsassistance.....	80.000	70.000	
Anden rådgivningsassistance.....	38.760	69.300	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	12.080	10.850	
Serviceabonnement mv., kontor- og IT-udstyr.....	507.186	505.936	
Abonnement tidsskrifter.....	31.465	32.273	
Advokat.....	52.440	0	
Kontingent.....	73.350	82.335	
Forsikring.....	15.681	26.598	
Gebyr mv.....	28.904	26.895	
Kassedifference.....	-19.142	25.354	
Repræsentation.....	17.481	12.396	
Konsulentbistand.....	36.600	55.718	
Rejseudgifter og ophold.....	10.668	2.669	
Diverse.....	16.091	5.243	
Anskaffelse af nyt økonomisystem og kassesystem.....	0	651.489	
Anvendt hensættelser tidligere år.....	-100.000	-518.397	
	1.443.646	1.497.518	
Hensættelser			19
Ny museumsbygning.....	9.170.000	5.200.000	
IT.....	250.000	100.000	
Hensat til aktiviteter indenfor museumslovens formål.....	0	200.000	
Udstillinger.....	200.000	0	
Varebil.....	250.000	0	
Tilbageført hensættelse vedrørende udstilling.....	0	-47.155	
	9.870.000	5.452.845	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

20

	Kapitalandel i tilknyttede virksom- heder	Tilgode. i tilknyt- tede virk- somheder
Kostpris 1. januar 2021.....	80.080.000	21.450.000
Tilgang.....	0	6.470.000
Kostpris 31. december 2021.....	80.080.000	27.920.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	80.080.000	27.920.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Virksomhed	Egenkapital	Ejerandel %	Årets resultat
Skagens Museums Ejendomsselskab ApS, Skagen.....	80.080.000	100%	0

Værdipapirer - Skagens Kunstmuseer

21

	Nominelt	Anskaffel- sessum (gennemsnit)	Kursværdi
Ringkjøbing Landbobank A/S.....	425	12.444	373.150
Spar Nord Bank A/S.....	1.320	16.665	110.352
SKAGEN Kon-Tiki.....	343	180.027	259.100
SKAGEN Focus A.....	2.280	202.906	305.885
SKAGEN Tellus A.....	9.370	633.152	722.742
SKAGEN M2 A.....	1.396	219.391	289.455
SKAGEN Avkastning.....	6.906	694.738	698.390
Carnegie WorldWide Globale Aktier.....	610	496.075	614.392
Carnegie WorldWide Asien.....	1.100	205.864	260.403
Maj Invest Value Aktier.....	2.885	446.167	558.103
Maj Invest Kontra.....	1.518	267.688	223.905
Maj Invest Grønne Obligationer.....	2.632	264.911	271.491
Danske Invest Nye Markeder.....	6.175	738.759	637.830
Danske Invest Nordiske Virksomhedsobligationer.....	7.800	840.463	890.770
Danske Invest Europa Højt Udbytte.....	1.840	300.439	276.190
Danske Invest Global Indeks.....	2.000	185.803	282.506
Danske Invest Mix Obligationer.....	26.800	2.776.528	2.745.904
Spar Invest Globale Markeder.....	2.127	260.854	394.346
Bank Invest Korte High Yield Obligationer.....	5.511	552.726	549.667
		9.295.600	10.464.581

NOTER

				Note
Værdipapirer - Arven efter Erling Ruth Dahler				22
	Nominelt	Anskaffelsessum (gennemsnit)	Kursværdi	
BankInvest Optima 30	6.305	639.528	700.801	
Spar Invest Index Lav Risiko.....	5.860	630.128	636.689	
		1.269.656	1.337.490	
		2020	2019	
		kr.	kr.	
Likvide beholdninger - Skagens Kunstmuseer				23
	Renter			
Indestående bank- og sparekassekonti:				
Spar Nord Bank A/S, Skagen:				
4574897594.....	-3.995	243.687	293.782	
Spar Nord Dankort.....	-391	0	0	
Spar Nord Klubkontingent.....	-135	13.136	8.184	
Sparekassen Vendsyssel, Skagen:				
Sparekassen Vendsyssel, 1630568702.....	-60	5.835	673	
Kassebeholdning.....		34.140	33.640	
	-4.581	296.798	336.279	
Likvide beholdninger - Arven efter Erling Ruth Dahler				24
Nordjyske Bank.....		296	0	
		296	0	
Anden gæld				25
Diverse omkostningskreditorer.....		1.529.903	1.121.922	
A-skat og AM-bidrag.....		521.203	1.489.129	
ATP og sociale udgifter.....		124.109	132.931	
Skyldig fritvalgssaldo.....		75.106	0	
Feriepengeforpligtelse.....		710.799	584.399	
Beskattede feriepenge.....		7.357	6.873	
Skyldige pensioner.....		3.644	17.636	
Mellemregning med Arven efter Erling Ruth Dahlers.....		5.120	7.370	
Depositum.....		100.000	0	
Moms.....		7.342	339.761	
		3.084.583	3.700.021	

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Der er ingen eventualposter mv.	26
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Til sikkerhed for mellemværende med museets pengeinstitut er der stillet følgende sikkerhed: Indestående i pengeinstitut og værdipapirdepot med en bogført værdi på 6.484 tkr.	27

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kurt Kirkedal Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-177827991640

IP: 85.202.xxx.xxx

2022-03-30 08:12:05 UTC

NEM ID 

Bjarne Kvist

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-953336378508

IP: 85.202.xxx.xxx

2022-03-30 08:12:26 UTC

NEM ID 

Rikke Bengtha Ruhe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-324039696138

IP: 5.56.xxx.xxx

2022-03-30 08:40:40 UTC

NEM ID 

Peter Nørgaard Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-242643227206

IP: 185.153.xxx.xxx

2022-03-30 08:41:45 UTC

NEM ID 

Hans-Henning Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-166369750085

IP: 85.83.xxx.xxx

2022-03-30 09:15:36 UTC

NEM ID 

Christen Winther Obel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-718980393579

IP: 77.233.xxx.xxx

2022-03-30 10:05:29 UTC

NEM ID 

Henrik Halkier

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-371845491881

IP: 130.225.xxx.xxx

2022-03-30 13:32:11 UTC

NEM ID 

Lisette Vind Ebbesen

Museumsdirektør

Serienummer: PID:9208-2002-2-067762386850

IP: 2.106.xxx.xxx

2022-03-30 19:46:17 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 17JW-6DTAO-EE0JX-F2P1K-I0DZB-X8K0X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Flemming Vogdrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:57197757-RID:25684198

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-03-31 05:44:42 UTC

NEM ID 

Anette Smith Schou

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-252706488678

IP: 85.202.xxx.xxx

2022-03-31 07:45:22 UTC

NEM ID 

Allan Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1220966704530

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-03-31 07:50:55 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 17JW-6DTAO-EE0JX-F2P1K-IODZB-X8K0X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Relateret document 2/4

Dokument Navn: Skagens Kunstmuseer -
Årsrapport 2021.pdf

Dokument Titel: Årsberetning-2021-Skagens
Kunstmuseer

Dokument ID: 6664316



S
III

SKAGENS
KUNSTMUSEER
ART MUSEUMS
OF SKAGEN

Årsberetning 2021

Skagens Museum
Anchers Hus
Drachmanns Hus

INDHOLDSFORTEGNELSE

7	Forord
8	Ledelse og organisation
12	Baghaven - det daglige brød og lidt til
16	Bygningsrokader og nyt snedkerværksted
18	Anchers køkkenhave genskabt
20	Anderledes museums-besøg i påskeugen
24	Englens kys
28	Lyset i Lillehammer
32	Krøyers blå time
36	Nærradio og naturvin
38	Lakserytterens tegneskole i haven - og på nettet
40	Formidling i det fri
42	Forskning - samlings-gennemgangen og SARA
44	Nye metoder i konserveringsværkstedet
46	Bevaring og registrering i Anchers Hus
48	Nyerhvervelser
52	Hip hip hurra for Helga
54	Skagens Kunstmuseer byder ungdommen ind
56	Flere højdepunkter i årets løb
58	Lyset over Nordjylland
60	Bravo! Krøyer, karneval og kunstnerportrætter
64	Vores Værker
66	Drachmannlegatet 2021
67	Kammerkoncert i samarbejde med Kappelborg
68	Aftenakademiet 2.0
70	Ministerbesøg
72	Museets vigtige støtter
74	Museumsbutikken: Strik, bjesk og pudevår
76	Museet i medierne
78	Økonomi og statistik
82	Organisation



Forord

På trods af coronakrise og tvangsnedlukninger har vi igennem 2021 fastholdt arbejdet med vores tre strategiske indsatsområder: Flere internationale samarbejder, udvikling af vores historiske bygninger og haver, og et dedikeret fokus på børn og unge.

Der skal ikke herske tvivl om, at vores museer blomstrer og lever allerstærkest, når der er gæster på besøg, men idet museerne var tvangslukkede i mere end 4 måneder i både starten og slutningen af året, måtte vi i stedet dyrke nogle af de bagvedliggende projekter; nogle af dem, som udvikles bedst, når der netop ikke er gæster på besøg.

Derfor prioriterede vi at nå i mål med den mangeårige samlingsgennemgang i Anchers Hus. Vi iværksatte en større bygningsrokade med etablering af ny café og bageri i form af projekt Baghaven samt reetableringen af den historiske køkkenhave bag Anchers Hus. Også et helt nyt snedkerværksted ved Skagens Museum så dagens lys. Initiativer, som havde til formål at udvikle og aktivere de historiske bygninger og som lod sig gøre i forhold til de pandemirelaterede benspænd, vi stod midt i.

Da museerne fik lov at åbne i slutningen af april måned, var det en stor glæde at kunne realisere sommerudstillingen, Englens Kys, som baserede sig på et større post-doc projekt, og som på en fin,

afbalanceret måde formidlede motiver af den syge pige i nordisk kunst – nu også, men ikke som oprindeligt planlagt, i et corona-aktuelt perspektiv.

I maj måned jublede vi over åbningen af den første store solo-udstilling med værker af P.S. Krøyer i Paris, der tog både anmeldere og det parisiske publikum med storm. Og i efteråret kunne vi med glæde genåbne udstillingen 'Vores Værker', som kun havde haft 11 åbningsdage året før.

Vi går ud af 2021 med et lavere besøgstal end budgetteret, men også med en flok ekstremt omstillingsparate medarbejdere, som har kastet sig over mange nye opgaver eller har været hjemsendte i flere måneder, hvilket slider på forskellig vis. Men selvom vi er en anelse vingskudte, har vi stadig vinger og skal nok lande på benene.

Nu glæder vi os til 2022, til fortsat implementering af projektorganiseringen, til anden del af det store Krøyer og Paris-projekt, til lidt flere kram, til ingen hjælpepakker og forhåbentligt til mange flere gæster, som kan skabe liv i og omkring vores museer.

Lisette Vind Ebbesen
Direktør



Ledelse og organisation

BESTYRELSEN

Skagens Kunstmuseer ledes af en bestyrelse, der er ansvarlig for museets drift. Bestyrelsen består af 7-9 medlemmer, der er udpegede med henblik på at varetage museets samlede interesser.

- Frederikshavn Byråd udpeger tre medlemmer, hvoraf mindst et er medlem af byrådet.
- Aalborg Universitet udpeger et medlem.
- Det Obelske Familiefond udpeger et medlem.
- Statens Museum for Kunst udpeger et medlem med kunsthistorisk museumsfaglig indsigt.
- Nationalmuseet udpeger et medlem med kulturhistorisk museumsfaglig indsigt.
- Bestyrelsen kan udpege to medlemmer.

BESTYRELSEN SÅ - PR. 1. JANUAR 2021 – SÅLEDES UD:

Bjarne Kvist (formand)

Byrådsmedlem. Udpeget af Frederikshavns Byråd.

Flemming Vogdrup (næstformand)

Statsaut. translator og tolk. Udpeget af Skagens Kunstmuseers bestyrelse.

Henrik Halkier

Dekan, Aalborg Universitet. Udpeget af Aalborg Universitet.

Kurt Kirkedal Jensen

Udpeget af Frederikshavns Byråd.

Rikke Ruhe

Museumsinspektør, Nationalmuseet. Udpeget af Nationalmuseet.

Peter Nørgaard Larsen

Overinspektør, seniorforsker, Statens Museum for Kunst. Udpeget af Statens Museum for Kunst.

Hans Nielsen

Lokalhistorisk Arkiv. Udpeget af Skagens Kunstmuseers bestyrelse.

Christen Winther Obel

Direktør og bestyrelsesmedlem. Udpeget af Det Obelske Familiefond.

Peter Sørensen

Byrådsmedlem. Udpeget af Frederikshavns Byråd.

DIREKTION, ANSAT AF BESTYRELSEN

Lisette Vind Ebbesen. Direktør

ØVRIGE LEDENDE MEDARBEJDERE:

Teknisk chef: Gorm Gregersen

Kunsthistorisk chef: Charlotte Linvald

Økonomi- og administrationschef: Lars Zachø Rath

Kommunikationschef: Anne Walther



PERSONALE OG ORGANISATION

Aktivitetsniveauet i Skagens Kunstmuseer er sæsonafhængigt. Antallet af timelønnede medarbejdere er størst i sommerhalvåret, specielt indenfor områderne vagt, billet og butik. Mange af de timelønnede har en fast tilknytning til museet, og de er en del af fællesskabet på linje med de fastansatte. I 2021 var 71 personer ansat i enten faste, tidsbegrænsede eller timelønnede stillinger. De ydede tilsammen, hvad der svarer til 41 årsværk.

ARBEJDSMILJØ OG UDDANNELSE

Både det fysiske og det psykiske arbejdsmiljø er afgørende for medarbejdernes trivsel og deres bidrag til opfyldelsen af museets målsætninger. I forbindelse med Covid-19 blev der udarbejdet retningslinjer for at sikre medarbejdernes sikkerhed og sundhed.

Udover den løbende behandling af de arbejdsmiljømæssige handlingsplaner bliver der iværksat arbejdspladsvurderinger i det interval, der er fastlagt i arbejdsmiljølovgivningen.

I 2021 har både administrationsafdelingen, kommunikationsafdelingen og den tekniske afdeling haft elever, som sideløbende med arbejdet deltager i undervisningen på deres respektive uddannelsesinstitutioner. Derudover har vi uddannet en medarbejder i byggeteknologi og energirådgivning.

Skagens Kunstmuseer uddanner flere elever og lærlinge end hvad den fastsatte kvote på ca. 3 dikterer. Dermed tager intuitionen både et socialt og samfundsmæssigt ansvar, der også udløser en bonus.

PERSONFØLSOMME DATA

Virksomhedens persondata behandles efter de gældende regler på området. I den forbindelse er der udarbejdet en persondatapolitik, herunder retningslinjer for den enkelte medarbejders behandling af de personfølsomme data, som nødvendigvis cirkulerer i virksomheden.

IT-SIKKERHED OG DATAKOMMUNIKATION

Der er udarbejdet en IT-sikkerhedspolitik, som sikrer en høj grad af fokus og sikkerhed i den interne og eksterne udveksling af data.



Baghaven - det daglige brød og lidt til

“Det daglige brød er meget mere end brød”, som en af hovedkræfterne bag Baghaven i Saxilds Gaard ved Anchers Hus, Niels Ove Kildahl, siger. For selvom surdejsbrødet i caféen og bageriet i Baghaven er omdrejningspunkt for det nye sted, er der meget mere på programmet i den gamle have. Det handler nemlig udover bagværk også om kultur, fællesskab, lokale grøntsager, fermentering, radiolytning og koncerter.

“Baghaven og Skagens Kunstmuseer har nogle vigtige fælles værdier. Vi har ønsket at skabe et kulturelt mødested med fokus på det gode håndværk og den høje kvalitet, som er nogle af de ting, både Skagens Kunstmuseer og Baghaven brænder for og værner om”, siger museumsdirektør Lisette Vind Ebbesen om samarbejdet omkring at aktivere den historiske have ved Anchers hus og Saxilds Gaard og fortsætter:

“Vi er fuldstændig lykkedes med at skabe det, vi drømte om. Et sted, hvor man mødes, som man også gjorde det dengang. Vi bygger videre på vores kulturhistoriske grundlag, hvilket også har været Baghavens ønske, og dermed skaber vi et sted, hvor fællesskab, kunst og kultur går op i en højere enhed.”

HISTORISK REFERENCE

På skagensmalernes tid var der også bageri i Saxilds Gaard. Familien Saxild ejede bygningerne hen over flere generationer, hvor de drev bageri på stedet. Familien Anchers hjem og have var et af de foretrukne mødesteder for kunstnerne til både fester, diskussioner, arbejde, kaffeslabberas og et godt glas vin. Det var også her ved familien Anchers indflytterfest, at Krøyer fandt inspiration til sit berømte værk ‘Hip hip Hurra’.

Og nu dufter der altså igen af bagværk og samlingssted i den lille café, der er bygget op omkring bageriet. I caféen er brødet omdrejningspunkt for serveringerne, men også råvarer fra lokale leverandører eller fra egen køkkenhave ligger på tallerknerne i Baghaven.

SURDEJ, KULTUR OG UNG ENERGI

“Vi har lavet en ny prik på kortet på brødfrenten i Nordjylland, men også i hele Danmark. Vi er nogle af de eneste i Danmark, der laver brød af 100 procent dansk mel, og folk elsker det brød, vi laver”, siger Niels Ove Kildahl fra Baghaven og pointerer samtidig, at Baghaven er så meget mere end brødet.

“Baghaven og Skagens Kunstmuseer har nogle vigtige fælles værdier. Vi har ønsket at skabe et kulturelt mødested med fokus på det gode håndværk og den høje kvalitet, som er nogle af de ting, både Skagens Kunstmuseer og Baghaven brænder for og værner om”



Tv.: De fire mennesker bag Baghaven.

Bagermester Maciek Oleksy, der har erfaring som kok fra Blink i Skagen, og Michelin-restauranten Relæ i København.

Niels Ove Kildahl, daglig leder af Baghaven og medejer af restaurant Blink.

Mathilde Grue, køkkenchef på Blink og medejer af Baghaven og tidligere kok på Michelinrestauranten Relæ i København.

Søren Korsholm, daglig leder på Restaurant Blink og medejer af Baghaven.

Th.: Henry Madsen, Elna Saxild, Engel Saxild og Helga Ancher. (1902).



“Vi er kultur og historie. Vi har virkelig arbejdet på at få de historiske rammer til at leve, samtidig med, at vi også passer på dem”, fortsætter han og henviser blandt andet til sommerens kulturelle arrangementer i Baghaven. Lige fra koncerterne med Lowly og Barselona, radiolytning i haven og visning af den prisvindende film Youth. Og koncerten med Lowly var, ifølge Niels Ove Kildahl, sommerens helt store begivenhed.

Vejret var godt, og i græsset mellem Anchers hus og Saxilds Gaard, hvor Baghaven huserer, sad eller lå 350 mennesker på tæpper med fødderne i græsset og drak vin og øl og hyggede sig og lyttede til koncerten. Og aftenen fortsatte efter koncerten helt spontant i gården ved Baghaven.

“Men selv, når vejret ikke er med os, så er folk det”, siger Kildahl og fortsætter: “For eksempel da vi viste filmen Youth i haven i plaskende regnvejr, og der alligevel sad 100 mennesker under lindetræet og i græsset og fik kolde og våde fødder. Men vi dør jo heller ikke af kolde fødder.”

I Baghaven er alle velkomne, men fokus har alligevel været på at få trukket ung energi til byen og museet. “Vi vil gerne bidrage med noget nyt, og hvis folk tænker, ‘hov hvor hipt!’, er det fedt”, fortsætter Kildahl.

FORVANDLINGEN TIL BAGHAVEN

“Det her har været et kæmpestort projekt. Beslutningen blev taget lige inden jul i 2020, og i påsken 2021 stod Baghaven klar”, fortæller museumsdirektør Lisette Vind Ebbesen og henviser til den store manøvre, der ligger bag, at det lykkedes.

Beslutningen om, at Skagens Kunstmuseer ville forpagte stedet ud, blev truffet i museumsbestyrelsen i december 2020, og så gik et kæmpe arbejde i gang. Bygningsrokader blev sat i gang, magasinet blev flyttet, og ombygning af bygningerne iværksat.

Man nedlagde for eksempel børneværkstedet i Bikuben for at skabe plads til snedkerværkstedet, som før huserede i den ene ende af cafébygningen i Saxilds Gaard. Magasinbygningen blev til bageri og Baghaven til virkelighed. “Vi har dermed fået aktiveret en del af vores smukke gamle bygninger, som tidligere havde nogle meget stillestående funktioner, til nu at være aktive og fyldte med liv og produktion. En ændring, som ligger fuldstændig i tråd med vores strategiske indsatsområder om at udvikle og aktivere de historiske bygninger og haver”, siger Lisette Vind Ebbesen.



HELE SOMMEREN: KONCERTER I HAVERNE

I samarbejde med det nye bageri og spisested Baghaven i Saxilds Gaard bød sommeren på både koncert med Lowly og forevisning af filmen Youth i haven ved Anchers Hus. Lowlys nyskabende og genrebrydende, drømmende musik blev indrammet af kunstformidler Ane Bjerg Thomsen, som bandt den moderne musikalske progressivitet sammen med skagensmalerne og det moderne gennembrud.

Bygningsrokader og nyt snedkerværksted

Også på bygningsområdet har der været større projekter i gang i 2021. "Vi har fået aktiveret, synliggjort og levendegjort nogle af de smukke og fredede bygninger, som tidligere dannede ramme om nogle mere stillestående og bagvedliggende funktioner", siger museumsdirektør Lisette Vind Ebbesen om den bygningsrokade, som blev igangsat i 2021, og som resulterede i etablering af et nyt værksted, ændring i magasinforholdene og udvikling af samarbejdet med Baghaven.

"Det har været en rullende proces. For at flytte snedkerværkstedet, skulle børneværkstedet først ryddes, og derefter kunne Baghaven flytte ind i det tidligere snedkerværksted. Og for at bageriet kunne etableres i den gamle magasinbygning, skulle vi have tingene ud af magasinet", fortæller Skagens Kunstmuseers snedker Michael Aarre om processen, som har krævet lidt ekstra koordineringsindsats.

Samtidig med flytning af magasinet skulle møbler fra loftet på Anchers Hus klargøres til fjernmagasin i Vejle, hvilket også er en krævende manøvre. Først skal møblerne fryses for at dræbe eventuelle borebiller eller skægkræ og så pakkes i plastik. Men inden de kunne sendes i fjernarkivet, skulle de indgå i samlingsgennemgangen og registreringsarbejdet i den nye database SARA og blev derfor midlertidigt opmagasineret i udstillings- og kontorbygningen i Saxilds Gaard. Så der har været virkelig travlt i Saxilds Gaard, men i påsken 2021 stod det nye snedkerværksted klar.

MINDRE KEMI I DET NYE VÆRKSTED

"Før var vores værksted ret usynligt omme bag ved Saxilds Gaard, men nu ligger vi lige ved museet og er blevet meget mere tilgængelige for resten af huset", siger Michael Aarre og fortæller samtidig, at værkstedet nu er tre gange større, og at det har givet muligheder for at have arbejdsmaskiner i rummet, som håndværkerne før skulle ud i byen for at bruge, hvilket letter en del arbejdsgange. Desuden er værkstedet nu meget mere organiseret og har også fået sit eget kemirum til arbejdet med lim, opløsningsmidler og lignende. Et rum med den rette udluftning, vaskefaciliteter, handsker, briller og alt hvad der kræves, når man arbejder med kemiske stoffer.

I det hele taget har arbejdsmiljøet været i fokus. "I den proces er vi også blevet meget bedre til at finde mindre farlige produkter, og vi finder i stedet alternativer, som er mindre giftige og mere miljøvenlige. Og så har vi fået ryddet godt ud i gamle produkter, der er blevet ulovlige", siger Aarre.



Anchers køkkenhave genskabt

I et bagvedliggende og normalt ikke særligt aktivt område af haven ved Anchers Hus strålede det i sommeren 2021 pludselig i alverdens farver. Spiselige blomster, solsikker, krydderurter, radiser, salater og chili væltede op i bedene i den nyetablerede runde historiske køkkenhave.

Det er Baghaven, der i samarbejde med Skagens Kunstmuseer har genskabt køkkenhaven. "Det er et af de største projekter i vores haver i længere tid", siger museets gartner Karin Trbola og fortæller, at samarbejdet mellem museet og Baghaven omkring etableringen af den historiske køkkenhave har været helt igennem spændende.

Baghavens bagermester og hovedansvarlig for køkkenhaven Maciek Oleksy og museets personale har forud for projektet været i museets arkiver for at finde tilgængelig information om køkkenhaven på Ancher-parrets tid. Ved hjælp af breve, malerier og fotografier har Baghaven og Skagens Kunstmuseer udformet lister over, hvilke afgrøder familien Ancher dyrkede i sin tid.

"Men skulle vi have dyrket haven helt historisk autentisk, kunne den måske godt blive lidt kedelig, så havde det nok mest bare været kartoffelrækker og radiser", siger Trbloa og henviser til, at hun og baghavens bagermester og køkkenhave-ansvarlige Maciek Oleksy var meget enige om, at haven skulle være inspireret af den oprindelige have, men også skulle føres op til nutiden og have en funktion i dag.

Men det historiske forlæg har gjort det oplagt for Oleksy fra Baghaven og museets gartner at gå tilbage til begyndelsen. Da familien Ancher havde køkkenhaven, var det helt almindeligt, at folk dyrkede deres egen mad.

"Den tradition har vi mistet, men vi ser det som vores ansvar og som en del af den gastronomiske verden at vise folk, hvad god mad er, og at man kan dyrke den i sin egen have", siger Oleksy og henviser til, at det har været helt oplagt at gøre her, fordi den praksis har været en del af havens historie.

"Det er ikke hvert år, vi har så store projekter i vores have, og det har været utroligt givende at arbejde sammen med nogle mennesker med en helt anden tilgang til tingene, og jeg synes, vi har kunnet bruge hinanden virkelig godt. Det har været rart med et pust udefra", siger gartner Karin Trbola.

Den historiske køkkenhave dyrkes så naturligt, som muligt. Det betyder bl.a., at den dyrkes med organisk gødning, som på sigt skal komme fra havens nyanlagte kompost, som Baghaven har etableret sammen med museets gartnere. Her bliver alt organisk affald fra Baghaven og haven ved Anchers Hus komposteret.

Køkkenhaven indeholder bl.a. salater, solsikker, persille, løg, radiser og gulerødder, som voksede i haven på familien Anchers tid, mens nye tilføjelser til den historiske køkkenhave bl.a. er basilikum, salvie, kornblomst og morgenfrue. Omkring haven er der desuden plantet en række bærbuske.



Anna Ancher:
I køkkenhaven. U.å.

Anderledes museumsbesøg i påskeugen

I udstillingssalene stod en udstilling klar, der kun havde haft åbent i 11 dage, og tiden nærmede sig udstillingsskift til sommeren, uden at der synes at komme en mulighed for genåbning for museets gæster. Skagens Kunstmuseer var nemlig som kulturtilbud og mange andre ting i resten af landet lukket ned langt ind i foråret.

Op mod påske besluttede vi derfor at skabe en anderledes museumsoplevelse og kulturtilbud for byens gæster, der i den grad trængte til kulturelle oplevelser.

I museets konserveringsværkstedets store vinduer ud mod Brøndumvej blev der skabt en særudstilling, hvor man i 11 dage over påsken kunne opleve tre nye udvalgte værker og personlige fortællinger fra udstillingen, Vores Værker. For den særligt interesserede gæst var der desuden mulighed for at hoppe med på én af flere særarrangerede, guidede rundvisninger i skagensmalernes kvarter.



ENGLENS KYS

Syge piger i
nordisk kunst

8. maj - 5. september 2021

Se "Behind the scenes" film fra Engels Kys

Særudstillingen Engels Kys. 8. maj 2021 - 5. september 2021

Englens kys

8. maj 2021 - 5. september 2021

“Man må gerne stryge lidt mod hårene en gang imellem. Det kan jo give en helt særlig oplevelse, og det gør ikke noget, hvis du går ud fra museet med en tåre i øjenkrogen”, siger Mette Bøgh Jensen, museumsinspektør og kunsthistoriker ved Skagens Kunstmuseer om sommerens store særudstilling Englens Kys, som handler om den syge pige i kunsten.

Det er museumsinspektøren ikke ene om at synes. Både anmeldere og gæster har også den oplevelse, når de besøger udstillingen. Efter besøg på museet udtaler en mand fra Skagen sig således i museets brugerundersøgelse:

“Jeg blev helt revet med af den tilstand, man bliver sat i, når man kommer ind og ser det her (...) Der er en følelse af stilhed, når man går rundt. Det er meget fint”

På den måde peges der også ind i en af vinklerne i forskningsprojektet bag udstillingen, som netop har været det sentimentale. Hvordan et maleri kan bevæge os, og hvordan det bevægede publikum i sin tid.

Troels Laursen fra Nordjyske er i sin anmeldelse enig og giver udstillingen seks stjerner. “Det kan virke sødladent, men man er en sten, om ikke man kniber en tåre”, skriver Troels Laursen og kalder udstillingen for en af årets must sees, fordi den sætter tanker i gang om livets skrøbelighed og forgængelighed og er et smukt memento mori til os midt i en pandemi.

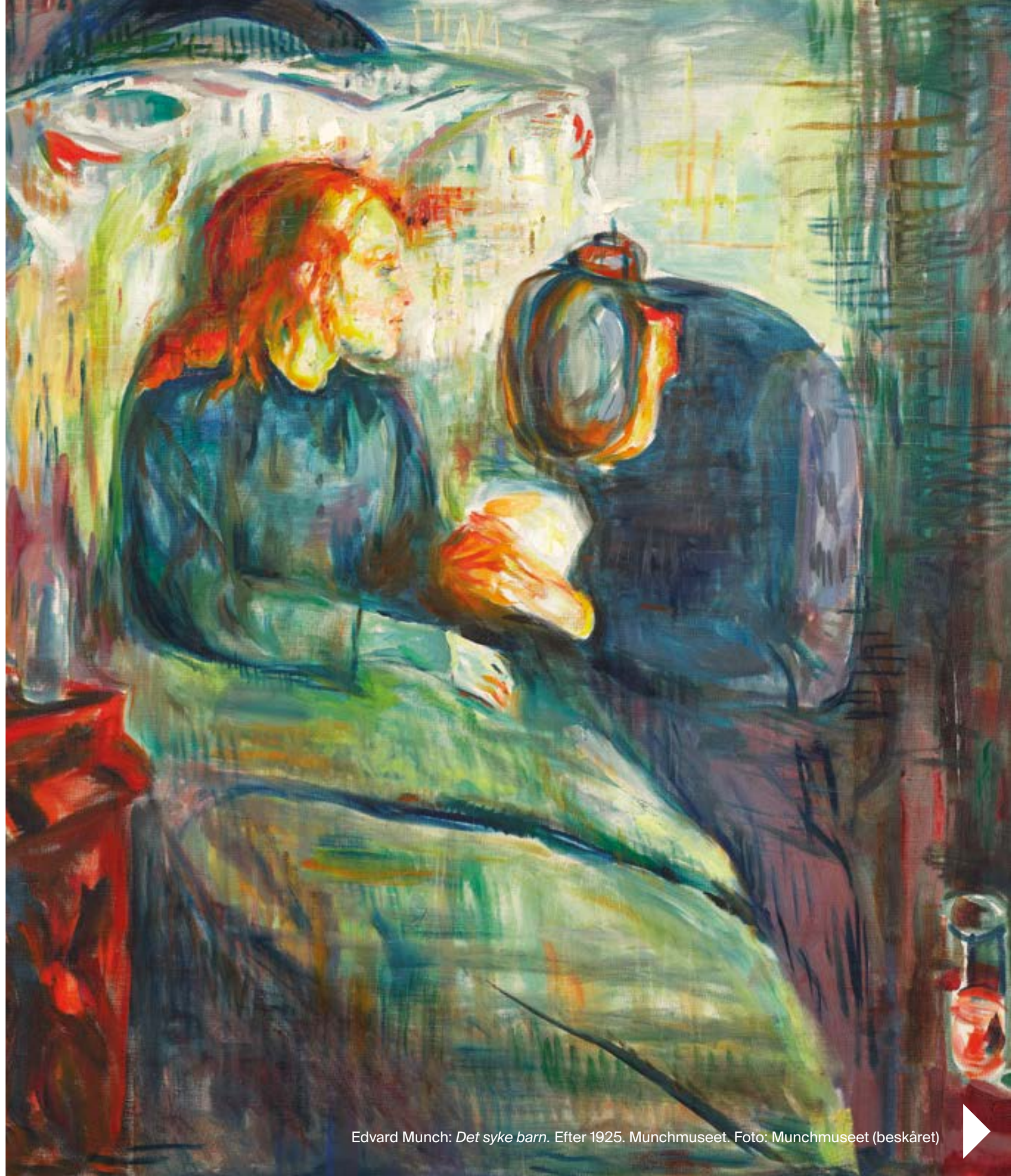
Troels Laursen er ikke alene i anmelderstaben om at rose udstillingen. Også Jyllandsposten giver udstillingen seks stjerner. Og udstillingen giver da også en enestående mulighed for at se verdensberømte og dramatiske hovedværker af Edvard Munch, Vilhelm Hammershøi, Christian Krohg og Anna Ancher i en smuk, engagerende og overraskende scenografi.

Englens Kys blander en række hovedværker fra nordiske kunstnere, som er indlånt fra blandt andet Munchmuseet, Nasjonalmuseet for kunst, arkitektur og design i Oslo, Nationalmuseum, Stockholm, Den Hirschsprungske Samling, Statens Museum for Kunst og Nationalmuseet med værker fra Skagens Kunstmuseers egen samling.

SYGDOMMENS ÆSTETIK ISCENESAT

Udstillingens mange forskellige værker favner grænserne mellem rask og syg, liv og død, samvær og isolation, livet udenfor og indenfor og er, på trods af temaet, en æstetisk oplevelse.

Den syge pige dukker i perioden op blandt både kendte og ukendte kunstnere og deler vandene i samtiden. Dengang kalder nogle af anmelderne motiverne nedtrykkende, mens andre hylder motivet for dets styrke og uforglemmelighed. Kunstnerne selv dyrker motivet mest med blik for de følelser,



Edvard Munch: *Det syke barn*. Efter 1925. Munchmuseet. Foto: Munchmuseet (beskåret)

det kan vække hos beskuerne - forundring, identifikation, fascination, væmmelse, medfølelse, forargelse - og ikke så meget på grund af fascinationen af selve sygdommen.

Temaet omkring følelserne går igennem hele årets sommerudstilling og understøttes stærkt af scenografien, som har haft en central rolle for fortællingen om den syge pige i udstillingen.

"Den oplevelse, vi gerne vil skabe med den her udstilling, er, at de besøgende følges med pigerne rundt i udstillingen", siger Eva Wendelboe Kuczynski, som er scenografen bag udstillingens rum.

"Du følges med dem gennem et sygdomsforløb, som består i, at du går fra at være helt rask og sund ude i det friske, naturlige liv til, at du kommer til smitten, går gennem sygdommen og en mulig død, eller at livet vender tilbage, og at du går ud i livet. Så visionen har været at bringe publikum tæt på maleriernes piger og give en fornemmelse af, at du er i stue med dem - du er i sygeværelset", forklarer hun om måden, scenografien følger værkerne og de syge piger gennem udstillingen. Scenografien består blandt andet af en række af de sanselige elementer, der går igen i værkerne, for eksempel gardiner, vinduer, lys og mørke, og publikum ledes på den måde gennem et sygdomsforløbs mange facetter.

På vejen gennem udstillingen kan man desuden høre oplæsninger af en Georg Brandes-tekst og digtet 'Det døende barn' af H.C. Andersen, som udstillingens titel også kommer fra.

Som en kvinde fra Skagen udtrykker det i brugerundersøgelsen: "Udstillingen er helt ualmindeligt smukt sat op. Vinduerne er meget fine. Gardinerne og farverne - det passer bare til de forskellige rum, vi er i. Og til temaerne. Det er smukt lavet."

TILFÆLDIGT PERSPEKTIV TIL NUTIDENS PANDEMI

Temaet for Englands Kys kan unægteligt minde om den igangværende covid-19-pandemi, men der er ingen overlagt sammenhæng.

"De her malerier handler ikke om incidenstal og smitteprocenter og alt det, der relaterer sig til det, vi går igennem nu. Jeg synes, at udstillingen kan noget helt andet. Den tematiserer nogle af de følelser, der rører os nu, men den går på tværs af tid og sted. Den giver et mere universelt perspektiv", siger Mette Bøgh Jensen og understreger, at sammenfaldet er helt utilsigtet. Udstillingen er nemlig kulminationen på et treårigt forskningsbaseret projekt 'To die for: Syge piger i nordisk kunst', som foregik i perioden fra 2018



Litteraten Georg Brandes mistede sin ti-årige datter Astrid Brandes til difteri den 19. november 1890. I 1908 skrev han om hændelsen i sine erindringer *Levned*: "Rørende var det, da hun i Aften nogle Timer før sin Død sagde: »Jeg har det saa godt nu, er meget mindre hæs.« Og virkelig var Stemmen en Smule mere tydelig. Aldrig før har jeg set et Menneske dø, og nu mit eget Kød og Blod." I udstillingen var det muligt via den gratis digitale guide, Vizgu at lytte til Georg Brandes minde.



Udstillingens rum var bygget over et sygeforløbs mange faser. Undervejs var det muligt at tage ophold ved sygesengen på en stol.

til 2020. Projektet begyndte helt tilbage i 2016, længe inden corona var i bevindtheden hos nogen af os. Det er et samarbejde mellem Skagens Kunstmuseer, Aarhus Universitet og Den Hirschsprungske Samling.

Men museumsinspektør Mette Bøgh Jensen hæfter sig alligevel ved, at den aktuelle situation med pandemien har en betydning for oplevelsen af udstillingen.

"Vi har erfaringen fra pandemien med os, når vi går ind og ser udstillingen. På nogle måder er det en foræring, fordi det ligger så tæt op ad de ting, vi oplever i de her år. Og som vi alle oplever. Sygdom, død, isolation. Som publikum til udstillingen er det nemt at forestille sig det og mærke og føle det. Det giver en ekstra dimension. På den anden side kan ulempen være, at folk er sygdomstrætte her midt i en pandemi, eller det kan virke, som om vi har spekuleret i det, hvilket vi slet ikke har. Ideen og arbejdet med udstillingen opstod længe før, nogen af os havde hørt om corona".

PRESSEN SKREV

"Mangfoldig kunst i en pandemi"

★★★★★★
Troels Laursen, Nordjyske

"Sygdommens ansigt skildres betagende i skyggen af en pandemi på Skagens Museum."

★★★★★★
Lars Svanholm, Jyllands-Posten

"...der er noget teatralisk over denne ophængning: Først et blik ind i det lykkelige liv, så bliver det farligt. Så bliver det dødeligt. Og til sidst kommer vi ud af sygdommens helvede igen"

★★★★★★
Max Melgaard, Kulturen.nu

Udstillingen blev støttet af Ny Carlsbergfondet.

Lyset i Lillehammer

I foråret 2021 blev den største retrospektive Anna Ancher-udstilling nogensinde vist i Norge.

“Kunstlivet lider under pandemien. Og vi – som sædvanligvis finder næring, livsglæde og inspiration gennem kunstoplevelser – vi længes. Derfor formidler denne udstillingen i både konkret og abstrakt forstand – lys!” Sådan sagde den norske Dronning Sonja under åbningstalen på udstillingen om Anna Ancher på Lillehammer Kunstmuseum i foråret 2021.

Udstillingen var en del af et udstillings samarbejde mellem Skagens Kunstmuseum, Statens Museum for Kunst og Lillehammer Kunstmuseum.

Det er den største retrospektive Anna Ancher-udstilling nogensinde. Og Norge var begejstrede for ‘Skagens indre og ydre rum’, som var undertitlen på udstillingen.

Det er den største retrospektive Anna Ancher-udstilling nogensinde. Og Norge var begejstrede for ‘Skagens indre og ydre rum’

Udstillingen får masser af omtale og gode anmeldelser i de norske medier. “Kunsthistorien får et kraftig opsving med den flotte udstilling om Anna Ancher. 85 år efter hendes død er det en helt ny kunstner, som præsenteres. Som kunstner er Anna Ancher kendt for interiør i små formater. Men det er bare én del af kunstnerskabet. Bredden viser sig at rumme flere overraskelser”, skriver kunstkritiker Lars Elton i Dagsavisen.

Kunstkritiker Mona Pahle Bjerke udtaler i NRK: “Anna Ancher – Skagens indre og ydre rum’ er en svært interessant udstilling, som jeg tror vil appellere lige stærkt til fagfolk som til de brede lag. Jeg bliver vældig overrasket, hvis den ikke bliver en stor publikumssucces.” Udstillingen når ellers at leve et lidt omtumlet corona-liv i Danmark, inden den rykker til Norge.

På Statens Museum for Kunst får udstillingen kun lov at leve i fem uger, før nedlukninger slukker Anna Anchers Lys i udstillingssalene på SMK. Sidst på året sætter man igen udstillingen op på Statens Museum for Kunst, efter at den har været vist i Skagen henover sommeren, men også anden gang, den sættes op på SMK, rammes udstillingen efter kort tid af nedlukning.

Udstillingen ‘Anna Ancher – Skagens indre og ydre rum’ blev vist fra 13. marts til 15. august 2021 i Lillehammer.



ENTRÉE



Les photographies sans flash sont autorisées dans l'exposition, à l'exception des œuvres signalées par ce pictogramme :



Merci de votre compréhension

Photography is permitted in the exhibition, without flash, except for works labelled with this sign:



Thank you for your understanding



ENTRÉE



Les photographies sans flash sont autorisées dans l'exposition, à l'exception des œuvres signalées par ce pictogramme :



Merci de votre compréhension

Photography is permitted in the exhibition, without flash, except for works labelled with this sign:



Thank you for your understanding

Krøyers blå time

Som et af højdepunkterne i samarbejdet mellem den franske kunsthistoriker Dominique Lobstein og den danske kunsthistoriker og museumsinspektør ved Skagens Kunstmuseer Mette Harbo Lehmann stod sommerens meget succesfulde udstilling L'heure Bleue de Peder Severin Krøyer på Musée Marmottan Monet i Paris. Her blev Krøyer præsenteret for et fransk publikum. For selvom Krøyer på sin tid opholdt sig meget i Paris, har der aldrig været en soloudstilling med ham i Frankrig.

“Vi ville vise det bedste af det bedste, så han kunne blive præsenteret med et brag for franskmændene, så vi sendte de allermest kendte værker og hovedværker afsted. Vi sendte ovenikøbet værker afsted, som ellers aldrig forlader Skagens Museum”, siger museumsinspektør Mette Harbo Lehmann og henviser til, at blandt andet maleriet ‘Sommeraften på Skagen Sønderstrand’ blev udstillet i Paris. Et maleri, der blandt andet på grund af sin stand så godt som aldrig forlader Skagens Museum.

Udstillingen i Paris fik titlen L'heure Bleue de Peder Severin Krøyer - Krøyers blå time - netop på grund af de blå toner i mange af Krøyers hovedværker og bestod, udover billeder fra Skagens Museum, af indlån af Krøyer-værker fra hele verden.

Fra den 19. maj til den 26. september strømmede publikum til det franske museum. Hele 109.600 gæster så udstillingen, som blev en af de mest succesfulde udstillinger i Paris i sommeren 2021.

Musée Marmottan Monet var underlagt besøgsbegrænsninger som følge af franske coronarestriktioner, men kunne alligevel rapportere om kø fra morgen til aften i hele udstillingsperioden, hvor de dagligt nåede fuld besøgs kapacitet. Desuden blev den franske udgave af udstillingens katalog, som er skrevet i samarbejde mellem det parisiske museum og Skagens Kunstmuseer, udsolgt.

“Vi ville vise det bedste af det bedste, så han kunne blive præsenteret med et brag for franskmændene, så vi sendte de allermest kendte værker og hovedværker afsted”

ET ENIGT OG ROSENDE ANMELDERKORPS

Det franske anmelderkorps er stort set aldrig enige, så det var ganske ekstraordinært, at alle anmelderne roste L'heure Bleue. Avisen Le Monde kaldte Krøyer “en af de største mestre i dansk maleri”, mens Le Figaro omtalte ham som mesterlig. Kunstmagasinet Art Critique skrev: “Det blå er satin. Det blå er genialt. Her er det accentueret med hvidt, dér med lilla, lejlighedsvist med grønt.” Og kunstbloggen Arts and the City konstaterede i sin omtale, at “Peder Severin Krøyer er livets maler.” Udstillingen fik omkring 70 omtaler i franske og øvrige internationale medier.

Se film fra Peder Severin Krøyer og den blå time



FORSKNING I KRØYER I FRANKRIG

“Udstillingen i Paris handlede primært om formidling. Vi skulle på bedste måde formidle Krøyer til Frankrig igen, efter at han har været mere eller mindre glemt af franskmændene, siden hans storhedstid i 1880’erne og op til 1900. Allerede inden hans død havde franskmændene glemt ham og troede, at han var død allerede i 1907 og opdagede nærmest ikke, da han så faktisk døde i 1909”, fortæller museumsinspektøren. Og dét på trods af, at han var voldsomt populær i Frankrig i 1880’erne og 90’erne.

Udstillingen i Paris i sommeren 2021 og den kommende store særudstilling Krøyer og Paris - franske forbindelser og nordiske toner på Skagens Museum er en del af et treårigt forskningsprojekt mellem Skagens Kunstmuseum og Musée Marmottan Monet. Det samlede projekt er under protektion af H.M. Dronningen.

“Vi har læst dybere, grundigere og bredere, end det før er gjort”, siger Harbo Lehmann og fortæller, at hun har siddet i Danmark og læst i en masse håndskriftssamlinger på Den Hirschsprungske Samling og i brevarkiverne på Det kongelige Bibliotek, imens Dominique Lobstein har ledt i arkiverne i Frankrig efter blandt andet anmeldelser fra udstillinger, hvor Krøyer har været vist. Den viden, de to kunsthistorikere har fået, har de udvekslet på møder i både Frankrig og Danmark og via mail.

“Jeg kunne for eksempel støde på et fransk brev i en af samlingerne her i Danmark, som kunne være interessant for Lobsteins vinkel i Frankrig, eller støde på, at Krøyer nævner en franskmænd igen og igen, hvilket kan vise sig at være ny og interessant viden i Frankrig”, fortæller Harbo Lehmann om måden, de to kunsthistorikere har kunnet optimere hinandens forskning og viden.



Udstillingen er frugten af et treårigt forskningsbaseret samarbejde mellem Musée Marmottan Monet og Skagens Kunstmuseum. Projektet hedder Krøyer til Paris og Paris til Skagen og projektets forskningsindsats ledes af den franske kunsthistoriker Dominique Lobstein og Mette Harbo Lehmann, kunsthistoriker og museumsinspektør ved Skagens Kunstmuseum. Det samlede projekt er under protektion af H.M. Dronningen.



Hele 109.600 gæster så udstillingen, som dermed blev en af de mest succesfulde udstillinger i Paris i 2021. Musée Marmottan Monet var underlagt besøgsbegrænsninger som følge af franske coronarestriktioner, men kunne alligevel rapportere om kø fra morgen til aften i hele udstillingsperioden, hvor de dagligt nåede fuld besøgskapacitet.

FRANSKE FORBINDELSER OG NORDISKE TONER

Både Lobstein og Harbo Lehmann har ønsket at blive klogere på Frankrigs betydning for Krøyer og Krøyers betydning for Frankrig. “Vi har undersøgt, hvilke kontakter Krøyer havde i Paris, hvilke udstillinger han gik på, hvilke værker han så, og hvad der inspirerede ham og dermed havde betydning for hans videre karriere. Både i forhold til hans kunstneriske udtryk, men også hvordan det kan have været karrierefremmende for ham at have de rigtige kontakter”, beretter den danske museumsinspektør og afslører, at de tre vigtigste pointer i forskningsprojektet har været Krøyers forhold til Frankrig og Frankrigs forhold til Krøyer, Krøyers franske forbindelser og sluttelig betydningen af Krøyers nordiske toner.

“Det er markant, hvor vigtigt det har været, at han var god til at skabe de rigtige kontakter - både at komme ind på de rigtige udstillinger, blive repræsenteret de rigtige steder og komme til de rigtige middagselskaber”, siger Harbo Lehmann.

Krøyers aktivitet var betydningsfuld for Frankrig og franskmændene. Krøyers nordiske toner var nyt og eksotisk i Paris - især de blå toner. Datidens franske anmeldelser handlede mere eller mindre alle sammen om hans forhold til lys. Selv i de mørke af hans billeder fremhæver anmelderne lyset. Ligesom de også gjorde det ved udstillingen i Paris i sommeren 2021.

Nærradio og naturvin

Drachmanns Hus lagde i 2021, helt i Holger Drachmanns ånd, have til naturvin og nærradio, da Radio på Toppen og vinbaren Bedre Dage indtog haven og æteren med liv, naturvin og journalistik hen over sommeren.

“Stil ind på 88,2 FM og lyt med, når Radio på Toppen i dag snakker med Lars Lauenborg fra Skagens Kunstmuseer, der fortæller om Drachmanns Hus. Og hør om kærlighed i programmet ‘Kærlighed i Klitterne’.

I ‘Vinsalonen’ tager sommelier og medejer af Bedre Dag, Sara Bang, os med på en rejse ind i naturvinens verden. Derudover får vi besøg af Niels Ove Kildahl, der er ejer af både Blink og Baghaven her i Skagen, til et eksklusivt interview.

Med 14.303 besøg i Drachmanns Hus i 2021 fortsætter en stigende interesse for det smukke og autentiske kunstnerhjem, der har fungeret som museum siden 1911 – kun tre år efter den store digters død.



Tv. Sara Bang, som også var en af hovedkræfterne i radioen, stod sammen med Christine Kastberg og Mia Kamper bag pop-up-caféen i haven.

Th. Via fm-sender og med en radius på fem kilometer sendte Radio på Toppen live radio hver formiddag i højsæsonen til skagboer og turister.

LYT MED!

Fra Haven ved Drachmanns Hus lød der i sommeren 2021 toner og ord ud over Skagen. Via fm-sender og med en radius på fem kilometer sendte Radio på Toppen live radio hver formiddag i højsæsonen til skagboer og turister. Bag radioen står en flok elever fra Journalisthøjskolen i Aarhus, restauratører og freelancere fra mediebranchen. Blandt hovedkræfterne er Frederik Fogde og Sara Bang.

“Vi tager det meget alvorligt, og vores tilgang er professionel. Vi kommer med et oprigtigt engagement og en lyst til at lave radio”, siger Frederik Fogde. “Intentionen har primært været at lave radio, der formidler Skagen til lytterne og aktiverer og engagerer dem. De skulle kunne komme med musikønsker, kommentarer, møde op i haven og være med, og det lykkedes vi med”, fortsætter Fogde og nævner, at radioen faktisk havde flere lyttere, end de havde forventet. Radioen havde omkring 2-300 daglige lyttere og på rigtig gode dage helt op til 600.

Radio på Toppens podcasts er downloadet 2000 gange. “Men egentlig er tallene ikke vigtige for os, for at noget er populært, er jo ikke ensbetydende med, at det er godt. Og vi ville gerne lave noget, der var godt. Men selvom tallene ikke betyder så meget, skal der selvfølgelig være nogen, der lytter i den anden ende, for vi laver jo ikke kun radio for os selv”, siger Fogde.

RADIO OG BEDRE DAGE

Radio på Toppen er et selvstændigt medie, som blev skabt i samarbejde med pop-up-vinbaren og museumscaféen Bedre Dage, som i sommeren 2021 bragte naturvin og små lækre retter med årstidens råvarer ind i Drachmanns have.

Her kunne du droppe forbi, om du var besøgende i Drachmanns hus eller havde et radio-ærinde eller bare lige trængte til en kop økologisk kaffe og en saftig aubergine med sprød salat og blomstertopping.

Lakserytterens tegneskole i haven - og på nettet

“Jeg var klar til at stå fast og sige, at det skal I bare!” Gitte Nielsen fra København havde i flere dage på ferien i Hulsig gået og spekuleret over, hvordan hun skulle sælge et museumsbesøg til børnene Siri og Bille. Men så pludselig overhalede børnene hende indenom.

“Mor, kan vi ikke nok tage på Skagens Museum og se Anna Ancher og de andre skagensmalere?” Det kom helt bag på moren, men det viste sig, at børnene fulgte Lakserytteren på nettet hjemme i København og nu vidste alverden om lys og farver og Anna Ancher.

“Mor, kan vi ikke nok tage på Skagens Museum og se Anna Ancher og de andre skagensmalere?”

For Lakserytteren, som går under det borgerlige navn Rasmus Kolbe, og Skagens Kunstmuseer indledte i 2020 et samarbejde, og siden har Lakserytteren lavet flere digitale tegne-workshops blandt andet med fokus på tegneteknikker og Anna Ancher.

I sommeren 2021 fusionerede han sine vilde idéer med den kendte kunst fra skagensmalerne i en tegne-sommerskole sammen med Skagens Museum. Her kunne børn og andre kreative sjæle blive bedre til at tegne. Sommerskolen, som er en digital skole, blev kickstartet ved en workshop i Anchers Have den 9. juli til et fuldt udsolgt arrangement. Sommerskolen fortsatte sommeren over på både Skagens Kunstmuseers og Lakserytterens sociale medier. Et gratis tilbud til børn og unge og kreative sjæle i hele landet.



Sommerskolen, som er en digital malerskole, blev kickstartet ved en workshop i Anchers Have d. 9. juli til et fuldt udsolgt arrangement.



Lakserytterens tegneskole-videoer fra Skagen har haft over 165.000 views på

Og det var lige præcis de videoer, som københavnerbørnene, Siri og Bille, havde fulgt med i og som nu gav blod på tanden i forhold til at se kunstværkerne på museet.

Lakserytteren er kendt for et tegnefilmsfarvet tegneunivers på YouTube fyldt med farverige monstre og fantasi, men derfor kan man sagtens lære noget af skagensmalernes virkelighedsnære motiver og almue-palet, mener han. “Det fascinerende ved skagensmalerne er jo, at man får lov til at se tilbage i historien gennem deres kunst. Jeg synes, der er rigtig mange paralleller mellem, hvordan man har malet, tegnet og tænkt for 100 år siden - og skildret gennem maleri - og så den måde, vi skildrer verden på gennem sociale medier i 2021”, siger han.

Samtidig hylder han skagensmalerne for at være tilgængelige. “Det handler om rigtige følelser, rigtige jobs og rigtige mennesker, og det synes jeg også, at mange af de ting, jeg laver, handler om. Det hele er meget virkelighedsnært, når man laver YouTube. Man tænder kameraet og fortæller, hvad der sker.

Jeg synes også, at det er fedt at blive klogere på Danmark for 100 år siden, når jeg går rundt på Skagens Museum. Og det kan jeg faktisk ret nemt blive, for den kunst, der hænger her, er jo ikke svær at forstå på nogen måde. Man skal ikke stå og gætte, hvad kunstneren har følt eller tænkt, da han malede det. Det er lidt som at se et lysbilledshow, som nogen bare har brugt rigtig, rigtig lang tid på”, siger Lakserytteren.

Formidling i det fri

Omme bag ved Havehuset i Skagens Museums have står et lille blommetræ, der i det rigtige lys skaber et hav af skygger på husets kalkede gule væg. Skyggerne fra grenene changerer i alle mulige gule farver. Vinduet er malet grønt og spiller op til de grønne farver i bladene på træet. Skygger og lys spiller sammen.

“Vi får nogle ret unikke formidlingsmuligheder, når vi bevæger os udenfor. Det bliver meget nemmere at forklare, hvad der rent faktisk foregår, når man maler et billede. Og så kan man bagefter gå ind på museet og se, hvordan Anna Ancher har malet skyggerne på væggen, som vi lige har set på ude ved blommetræet. Det gør stoffet meget mere forståeligt og konkret”, siger kunstformidler Kresten Langvold om den udendørs kunstformidling, som også i 2021 har været en stor del af formidlingen på Skagens Museum, der fortsat har været ramt af corona-restriktioner.

FLERE ERFARINGER MED FORMIDLINGSFORMERNE

Mange af de forskellige formidlingsmetoder er født for længe siden og sat i ekstra fokus de seneste år, og kunsthøjester chef Charlotte Linvald fortæller, at der hele tiden er opmærksomhed på, hvordan museet formidler let forståeligt.

“Corona-tiden har især givet os mulighed for at finpudse vores skriftlige kommunikation, som for eksempel vægtekster ved kunstværkerne, fordi det i perioder har været vores eneste indendørs formidlingsmulighed. Og så har vi selvfølgelig haft en helt særlig fokus på vores formidlinger udendørs”, fortæller Linvald.

FORÅR:

- Gåtur: I skagensmalernes kvarter
- Rundt om skagensmalerne
- Rundt om Anchers Hus
- Rundt om Drachmanns Hus
- Besøg på første sal i Anchers Hus
- Havevandring i museumshaverne

SOMMER:

- Rundt om skagensmalerne
- Rundt om Anchers Hus
- Rundt om Drachmanns Hus
- Besøg på første sal i Anchers Hus
- Havevandring i museumshaverne
- Byvandring: Oplev Skagen gennem kunstnerens blik
- Byvandring: Kunstnerboliger, sandflugt og Sønderstrand
- På cykel mellem kunstnerhjem
- Hip hip champagne
- Yoga i haven ved Anchers Hus
- Åbning af Englens Kys
- Tegneworkshop for børn med Lakserytteren
- Helga Anchers fødselsdag
- Radiobiograf i samarbejde med Baghaven
- Koncert med Lowly i samarbejde med Baghaven
- Udendørs filmvisning i samarbejde med Baghaven
- I Annas Atelier i samarbejde med Kulturhus Kappelborg

EFTERÅR:

- Rundt om skagensmalerne
- Rundt om Anchers Hus
- Rundt om Drachmanns Hus
- Besøg på første sal i Anchers Hus
- Temaomvisninger
- Mød museumsværten
- Gåtur: I skagensmalernes kvarter
- Farver og fortællinger for børn og deres voksne
- Maskeværksted for børn
- Åbning af Vores Værker
- Lancering af Aftenakademiet 2.0
- Uddeling af Drachmannlegatet 2021
- Kammerkoncert i samarbejde med Kappelborg

VINTER:

- Rundt om skagensmalerne
- Temaomvisninger
- Mød museumsværten
- Solokonzert med Steffen Brandt



De sidste to år har altså givet masser af erfaring med især udendørs formidling, da det i både 2020 og 2021 har været en af de få muligheder, der har været for mundtlig formidling.

Blandt dem er for eksempel ‘Byvandring’, ‘På cykel mellem kunstnerhjem’ og ‘Udendørs introduktioner’. Sidstnævnte har kunstformidler Ane Bjerg Thomsen efterhånden en del erfaring med.

“Vi har lært meget om introduktionsformatet gennem erfaringen det sidste år. Og vi har fået tilbagemeldinger fra begejstrede lærere, som synes, at eleverne meget bedre kan kapere det korte format. Så selvom jeg som kunstformidler har meget på hjerte og sagtens kan tale i 45 minutter plus, så er erfaringen, at det korte format fungerer ret godt”, siger Ane Bjerg Thomsen og fortæller videre, at man også har fået en hel anden erfaring med håndtering af grupper.

“De mindre grupper, vi har kørt med, og alt omkring dét at holde afstand har gjort mig opmærksom på, hvor rart det faktisk er, når der er knap så mange gæster i salene ad gangen. Og det må gæsterne jo også opleve. Det kunne vi godt tage med i vores fremtidige overvejelser omkring, hvordan vi håndterer større grupper på museet”, siger Bjerg Thomsen og tilføjer, at det er samme oplevelse i kunstnerhjemmene, hvor man har kørt med meget små grupper, blandt andet på første sal i Anchers hus.

En anden og anderledes formidlingsform, der er fortsat ind i 2021 er ‘Hip Hip Champagne’, som også i 2021 er en del af programmet i den absolutte højsæson og som ifølge kunstformidler og sommelier Kresten Langvold i år har haft rigtig pæn tilslutning.

Her viser Langvold rundt, hvor kunstnerne boede og færdedes, fortæller undervejs om skagensmalerne, deres venskaber og konflikter. Turen afsluttes med et glas champagne fra en særligt udvalgt producent foran Anchers Hus på netop det sted, hvor Krøyer fandt inspiration til værket Hip Hip Hurra.



Forskning - samlings- gennemgangen og SARA

“Forudsætningen for al forskning er, at vi har noget grundmateriale at forske i, og det er vi nu færdige med at gennemgå og dokumentere, at vi har i Anchers Hus. Og vi har nok forskningsmateriale til de næste 100 år,” siger kunsthistorisk chef Charlotte Linvald om den netop afsluttede samlingsgennemgang og registrering - et mangeårigt projekt som havde til formål, at registrere hele samlingen fra Helga Anchers Fond, som blev fusioneret med Skagens Museum i 2014. Det mål nåede museet i 2021.

“Vi har 10.000 nye inventarnumre. Alt fra knappenåle til skabe, sofaer, tøj, tegninger, notesbøger og skitsebøger, regninger, breve, dokumenter, fest-sange, taler og kvitteringer fra bager og slagter og meget mere er nu dokumenteret og registreret,” fortæller museumsinspektør Andreas Spandet Bjerre.

Og arbejdet har været helt praktisk. Mange medarbejdere har gennem projektets tid haft fingre i samlingen og lagt hver deres ekspertise over projektet. Senest har det været museumsinspektør Andreas Bjerre og registreringsmedarbejder Ane Bjerg Thomsen, som har siddet med deres næser nede i tingene, åbnet skabe, taget en genstand ud ad gangen, skrevet om den, fotograferet den og så lagt den ind i skabet igen.

“Nogle dage har været ret intense. Vi har siddet i 4-5 timer med hovedet nede i genstandene uden at kigge op,” siger museumsinspektøren og tilføjer, at genstandene hver gang bliver vurderet i forhold til, hvilke der er mest bevaringsværdige. Det kan være, enten fordi genstanden har særlig kunsthistorisk eller historisk værdi, eller fordi den har en særlig tilknytning til Ancher-familien, eller fordi genstanden måske er i en særlig kritisk stand. “Nu hvor vi har kendskab til hele samlingen, er vi meget bedre i stand til at vurdere genstandene,” siger Bjerre.



Mere end 10.000 nye inventarnumre fra samlingsgennemgangen i Anchers Hus er i 2021 sammen med resten af museets database over værker og genstande flyttet ind i et nyt databaseprogram kaldet SARA. En fælles database for alle landets museer, der på sigt vil blive tilgængelig for offentligheden.

SARA

Den 23. september 2021 gik Skagens Kunstmuseer officielt live på SARA og er med udgangen af 2021 tæt på at have alt overført og registreret i det statsanerkendte database- og registreringssystem SARA.

SARA står for SAMlingsRegistrering og Administration, og systemet er udviklet til at samle alle informationer om de statslige og statsanerkendte kunst- og kulturhistoriske museers samlinger i én fælles database.

På sigt er det meningen, at alle i Danmark skal kunne gå ind i databasen og søge på alt i samlingen fra de kendte malerier til Anna Anchers broche over en vase, til et brev fra Krøyer til Michael Ancher. Men indtil videre er det kun for museerne, og det er vigtig viden, der ligger i databasen.

“Registrering af samlingen er vores eksistensgrundlag, vores DNA, uden den er vi ingenting. Det er over 100 års viden, der bliver samlet her. Det er vores rygmarv. Som så bliver opdateret og suppleret hele tiden. Uden den er vi i princippet ingenting. Vi kan have den mest fantastiske samling, men hvis vi ikke ved, hvor den er, hvad den er eller kan generere ny viden om den, kan vores status som museum være ligemeget”, som Skagens Kunstmuseers kunsthistoriske chef Charlotte Linvald siger.



MUSEUMSINSPEKTØR FRA SKAGENS KUNSTMUSEER MODTAGER OLE HASLUNDS KUNSTLEGAT



Museumsinspektør, mag.art. Mette Bøgh Jensen tildes Ole Haslunds Kunstlegat 2021. Hun modtager legatet for sit mangeårige arbejde med skagensmalerne, hvor hun har bidraget med en lang række artikler og bøger om emnerne, bl.a. i forbindelse med anmelderroste særudstillinger. “Der er tale om velskrevne, forskningsbaserede og velformidlede tekster, der kaster et fornyende blik på stoffet – og tilfører dette vigtige kapitel af dansk og nordisk kunsthistorie en forskningsmæssig tyngde”, lyder det bl.a. i begrundelsen.

Prisen uddeles årligt blandt billedhuggere, billedkunstnere, kunsthåndværkere, scenekunstnere, museumsfolk, konservatorer mfl. 13 personer har i år modtaget legatet udover Mette heriblandt skuespiller Søren Sætter-Larsen og tidligere museumsdirektør for Ribe Kunstmuseum, Dagmar Warming.

Nye metoder i konserveringsværkstedet

“Vi vil gerne, at Skagens Museum også om 200 år kan vise ‘Damerne på Stranden’ frem. Derfor tænker vi hele tiden i reversibilitet og mindst mulig indgriben”, siger konservator ved Skagens Kunstmuseer Tor Erik Skaaland og forklarer, at han og hans konservator kollega Anette Fredsted Aalling hele tiden har fokus på at arbejde så skånsomt som muligt med værker og genstande.

Netop skånsomhed og mindst nødvendig indgriben er konserveringsværkstedet i 2021 blevet opgraderet i. Skaaland har været på efteruddannelse arrangeret af Getty Foundations og er nu uddannet i den meget skånsomme lamineringsmetode, som konservatorerne kalder Mist-Lining.

En metode, hvor man i stedet for at fokusere på det originale lærred fokuserer på det sekundære lærred, når man konserverer meget sarte og møre malerilærreder.

“Før imprægnerede vi det originale lærred, nu får vi mulighed for at imprægnerere og bearbejde støttelærredet i stedet for, og det er meget mere skånsomt for værket og har langt færre konsekvenser. Vi bruger ganske enkelt mindre lim med den nye metode. Før brugte vi centiliter, nu taler vi milliliter”, fortæller Skaaland.

Den nye metode giver altså bedre muligheder for at leve op til principperne om at bevare værkerne bedst muligt for fremtiden med mindst mulig indgriben og med fokus på reversibilitet - muligheden for at fremtidens konservatorer kan gå tilbage og fjerne den restaurering, værket har fået i dag. Præcis som konservatorerne også i dag arbejder på at håndtere de følger, fortidens behandlinger af værkerne har givet.



I Skagens Kunstmuseers konserveringsværksted restaureres både Ancher, Krøyer, Tuxen og alle de andre, men de to konservatorer tager også imod kunstværker i privateje som trænger til et kompetent eftersyn og en kærlig behandling. Konserveringsværkstedet kan varetage både større og mindre konserveringsopgaver lige fra fastlæggelse af farvelag, som har løsnet sig, malerirammer som skal strammes op og udglatning af bulede lærreder til større og mindre rensninger af malerioverflader for støv, gulnet fernis og skimmelsvamp.



VIRTUEL KURÉR VIA VIDEO

En anden vigtig opgave for konserveringsværkstedet er klargøring af værker til udlån og indtjek af værker, som Skagens Museum låner. Og den del har fyldt ret meget i 2021.

“Vi har fået P.S. Krøyer hjem fra Paris, sendt Anna Ancher afsted til Lillehammer og modtaget hende hjem igen, og vi har modtaget store værker fra udlandet til udstillingen ‘Englens Kys’ her på museet.”

Hver gang et værk ankommer til eller forlader museet, tjekker konservatorerne værkerens tilstand og eventuelle skader. En del af konservatorernes arbejde er også at følge med værkerne for at bistå ved indtjek på det museum, som skal låne dem.

“Vi følger jo værkerne fra søm til søm”, siger Skaaland og fortæller samtidig, at det har været en opgave med visse udfordringer midt i en pandemi. “Vi blev nødt til at tænke anderledes på grund af rejserestriktionerne og satte gang i en ret stor proces med at tilrettelægge kuréropgaven med videooverførsel”, fortæller Skaaland og supplerer, at det er helt usædvanligt, at så store og værdifulde værker, som for eksempel dem fra Munchmuseet i Oslo, sendes uden fysisk kurér. “Men det virkede, og det har været lærerigt og er en erfaring, vi kan tage med os ud af pandemien. Et godt beredskab og en plan B, når der er behov for det”, siger Skaaland.

EKSTERNE OPGAVER

Der er udført eksterne konserveringsopgaver for private og venner af museet. “Vi har nået det mål, vi har haft for årets eksterne opgaver - og lidt til”, siger konservator Tor Erik Skaaland.

Bevaring og registrering i Anchers Hus

“Vi har siddet på loftet i Anchers Hus med næsen nede i gamle sager, ligesom man ville gøre som børn eller børnebørn, der skal rydde et hus efter bedsteforældre eller forældre. Det har føltes ret personligt. Men vi er jo arvtagerne her. Der var jo ingen andre efterkommere på hverken Anchers eller Brøndums side”, siger projektleder Andreas Bjerre om den samlingsgennemgang og registrering, der har været i gang i Anchers hus over de sidste år og som afsluttedes i 2021.

I løbet af projektets tid har man gennemgået, fotograferet, vurderet og registreret 10.000 genstande i Anchers Hus. Alt fra æsker, tøj, slips og butterflys, fotografier, notesbøger, Anna Anchers navneklud, hun broderede som 10-årig, kageopsatser, te- og kaffestel, gardinrester og vaser, Michael Anchers frakke, kvitteringer fra bager og slagter og mange andre ting.

Og mange af genstandene fortæller jo virkelige historier fra kunstnerparrets tid og liv, og andre ting er med til at give et mere helstøbt billede af deres hjem.

“Vi har for eksempel fået konserveret Michael Anchers sorte frakke, og den hænger nu på bøjle i husets entré sammen med tre hatte. Det er med til at give en fornemmelse af, at der rent faktisk har boet nogen her engang”, fortæller Andreas Bjerre og forklarer, at det ikke er tilfældigt, at de har hængt jakken og hattene op netop der. Der findes nemlig fotografier af hattene, der hænger på netop de gevire, der er sat op på væggen i entréen.

Ved samlingsgennemgangen blev der fundet en del tøj og tekstiler, som ikke var fuldstændt registreret, og noget af det også i en ret dårlig forfatning. Derfor begyndte museet i 2020 en større konservering af de kulturhistoriske tekstiler ved tekstilkonservator Maj Ringgaard. Det projekt afsluttedes i 2021. Projektet har modtaget støtte fra Slots- og Kulturstyrelsen og en række private fonde, og Anchers Hus fik dermed mulighed for at få en tekstilkonservator ind over det særlige konserveringsområde.



Den autentiske oplevelse af huset skabes i dag også ved at genskabe elementer, som eksempelvis gardinerne i dagligstuen, hvor historiske teknikker og maskiner er taget i brug for at genskabe gardiner, som de har set ud på kunstnerparrets tid.

REGISTRERING OG BEVARING BLIVER TIL FORMIDLING

Ifølge Andreas Bjerre er gennemgangen og konserveringen af genstandene i huset helt flettet sammen med formidlingen, og hvordan man som gæst oplever huset - som for eksempel med Anchers jakke i entréen, som giver en anden følelse, når man træder ind i huset, end hvis den ikke var der.

“Vi har som museum en stor forpligtelse til at fortælle en sandfærdig historie og leve op til den tillid, museumsgæsterne har til, at det, vi viser, er ægte og autentisk. Men begrebet er interessant. For hvad er autentisk? De falmende puder i sofaen i Anchers Hus viser for eksempel slet ikke det rette billede af huset, som det reelt var. Vi ved, at det var langt mere farvestrålende, end det, vi møder, når vi i dag går rundt i stuerne”, fortæller Bjerre og forklarer, at vender man pudebetrækket med vrangen ud, så vælter det ud med klare og fine farver på vrangensiden, fordi den side ikke har været udsat for lys. “Man kan ikke få farverne igen, men vi kan sikre det for eftertiden og dokumentere, hvordan det så ud”, fortæller Bjerre videre.

Det samme er tilfældet med blondegardinerne i den lille dagligstue.

“Vi fandt nogle små rester af blondegardin ved gennemgangen, og sammenholder vi blonderne med fotografier og kunstværker, kan vi se, at de har hængt i stuen”, fortæller Bjerre og forklarer, at det ikke har været muligt at konservere gardinerne ud fra de rester af blonder, de har fundet. Men det viser sig, at der i Skotland findes et væveri - formentlig det eneste i verden - der stadig væver på maskiner fra 1910'erne. Og det kunne meget vel have været på den tid, at Anna og Michael Ancher fik deres gardiner, da tilbygningen med dagligstuen kom i 1913.

“Så vi sendte mønsteret fra de små blonderester til Skotland, og så vævede de nye gardiner på de gamle maskiner, og nu hænger de i dagligstuen. Og det er jo ikke noget, gæsterne umiddelbart ser”, siger Bjerre og fortsætter: “Bevaring handler ikke kun om det, der er, men også om at bevare teknikker fra dengang, som kan være med til at give et autentisk billede af livet i huset dengang”.

Mød tekstilkonservatoren og kom tættere på arbejdet med kunstnerhjemmet. Fire film sætter fokus på det nænsomme arbejde med registrering og bevaring af kunstnerhjemmets genstande.

Nyerhvervelser

Nyerhvervelser står altid højt på ønskelisten på Skagens Kunstmuseer, men i en pandemitid er det kun muligt med massiv støtte. I 2021 lykkedes det at opnå støtte til erhvervelsen af to nye værker til samlingen.

SKM2100 Michael Ancher: *Fru Krøyer går forbi Kristoffers hus. Studie*, 1892
Erhvervet med tilskud fra Slots- og Kulturstyrelsen

Alba Schwartz skriver: "Naar Fru Krøyer gik ned ad Gaden, kunde de staa i Dørene og hilse nok saa maabende ærbødigt, men ikke saa snart var hun forbi, før Ærbødigheden slog over i et fuldt, bredt Grin! – og hele Familien kom sturtende for at sé! – "Ja, for, ak dog – kjæreste Børn! – at no'en ku' lave sig saa'en til." (Alba Schwartz: *Skagen*, vol.1, 1912, s. 180)

Værket er en skitse til et større værk i privateje, men faktisk ser skitsen mere interessant ud rent malerisk. Værket viser desuden historien bag, der stammer fra Michael Ancher selv, hvordan skagboerne så på Marie Krøyer, der med sine københavnerrober ikke just faldt naturligt ind i det lokale miljø i Skagen.

SKM2100 P.S. Krøyer: *Skagen Sønderstrand. Tre optrukne både nær ved havet. Den forreste er mørkeblå. Sejlene er foldede sammen om masterne. Gråvej*, 1882. Erhvervet med tilskud fra Ny Carlsbergfondet

Der er tale om et interessant studie – særligt fordi det er malet så kort tid efter Krøyers første besøg i Skagen. Krøyer skriver i et brev til sin mor den 22. juni, dagen før værkets datering: "Jeg er endnu ikke begyndt at male, men jeg har allerede Kig paa et Par Motiver, som jeg med det Første vil begynde at tænke paa." Værket er altså det FØRSTE værk, P.S. Krøyer laver i Skagen. Det er ikke et studie til et større værk, men et selvstændigt studie. Krøyer lavede flere studier fra Sønderstrand i løbet af sommeren 1882, og et enkelt udstillingsværk. I næsten alle disse værker er der gråvej, og han beklagede netop også, at det var en grå og regnfuld sommer.



Michael Ancher: *Fru Krøyer går forbi Kristoffers hus. Studie*, 1892



P.S. Krøyer: *Skagen Sønderstrand. Tre optrukne både nær ved havet. Den forreste er mørkeblå. Sejlene er foldede sammen om masterne. Gråvej*, 1882. Skagens Kunstmuseer (beskåret)

GAVER

Gaver fra Ulrik Brochstedt Bach og Berit Brochstedt Rosenvinge

SKM2091 P.S. Krøyer: *I en kælder i Concarneau*. 1879

SKM2092 Viggo Johansen: *Mandsportræt*. 1882

SKM2093 Johannes Wilhjelm: *Sønderstrand. Udsigt over Skagen Østerby*. 1919

Gaver fra Orla og Mona Hasager

SKM2095 Michael Ancher: *Fisker Peter Røntved*, 1896

SKM2096 Michael Ancher: *Fisker Thomas Larsen og Else Larsen*

SKM2097 Holger Drachmann: *Fregatten Sjælland set fra skrænten ved Folehave skov en sommereftermiddag*, 1881

Gave fra boet efter Else Langbak, Skagen

SKMIM3 Thorvald Bindesbøll: *Lysekroner i forgyldt bronze*

Gave fra anonym giver

SKM2098 Einar Hein: *Hus i sneklædt have*

UDLÅN

Statens Museum for Kunst

Anna Ancher

04. nov. 2020 - 07. feb. 2021: 170 værker og genstande

Lillehammer Kunstmuseum

Anna Ancher

15. mar. - 15. aug. 2021: 152 værker og genstande

Musée Marmottan Monet, Paris

L'heure Bleue de Peder Severing Krøyer

11. feb. - 26. sep. 2021: 39 værker

DEPONERINGER

Hjemtaget fra Brøndums Hotel i forbindelse med renovering:

HAF9000 Helga Ancher: *Kunstnerens mor og mostre, set i profil*, (1934/1935)

SKM367 Gad Frederik Clement: *Hotelejer Degn Brøndum*, 1929

SKM425 Jørgen Aabye: *Det blå hus. Skagen*, 1913

SKM564 Michael Ancher: *Aften i den gamle fru Brøndums stue*, (1911)

SKM782 Anton Erik: *Christian Thorenfeld, Nordstranden ved Højen*, 1880

SKM823 Helga Ancher: *Kunstnerens mor ved aften i sit hjem*, 1908

SKM899 Sigurd Swane: *De gamle huse over for Brøndums Hotel*, 1931

SKM903 Topsy Clement: *Gamle huse i Rendegangen. Skagen Vesterby*, (1938)

SKM906 Mads Peter Mosbjerg: *Vand mellem klitterne, Før* 1924

SKM931 Ole Due: *Både på stranden ved Højen*, 1904

SKM1091 Helga Ancher: *Fra den gamle have, Før* 1924

SKM1212 Einar Hein: *Børn ved stranden. Skagen*, 1910

SKM1290 Frans Henriques: *Bonatzis hus i brand*, 1913

SKM1346 Michael Ancher: *Dreng med jagtvildt*, 1905

SKM1383 Michael Ancher: *Familien Gunnerson omkring spillebordet*, 2012

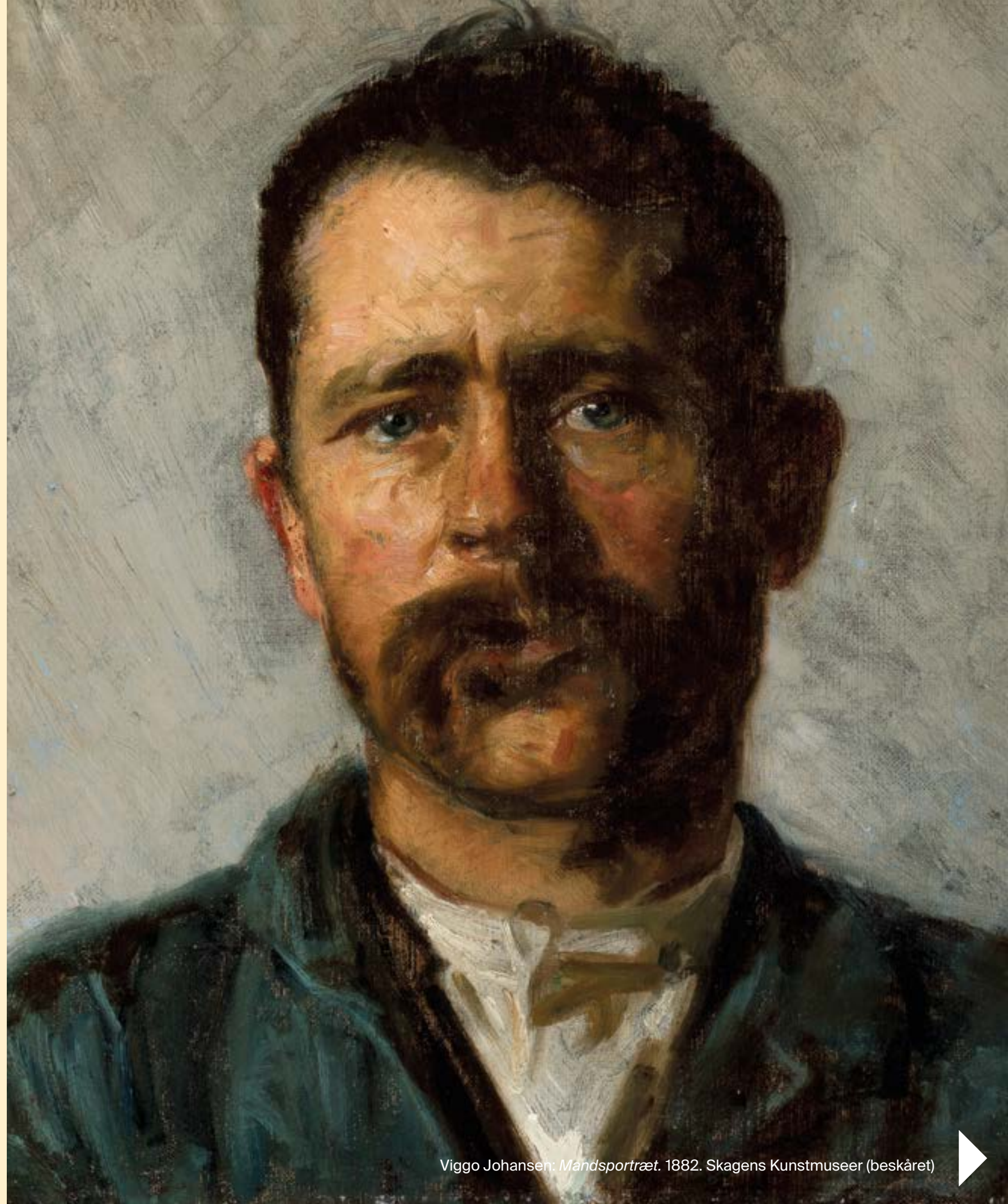
SKM1445 Poul Friis Nybo: *Solnedgang over havet*

SKM1467 Anna Ancher: *Syngende børn*, 1920

SKM1537 Walter Schwartz: *Forfatterinden Alba Schwartz*, 1908

SKM1625 August Tørsleff: *Landskab fra Skagen*

SKM1673 Johan Neumann: *Skagens Gren*



Hip hip hurra for Helga

Inspireret af en gammel kvittering fra Bager Winther fundet ved gennemgangen i Anchers hus, er der på Helga Anchers fødselsdag i 2021 en helt særlig kage på menuen.

Bageriet Baghaven, som i 2021 flyttede ind i Saxilds Gaard lige ved siden af Anchers Hus, sørgede for, at gæsterne fik mulighed for at sætte tænderne i en kage inspireret af den, familien Ancher og vennerne nød i sin tid. Ifølge kvitteringen fra Bager Winther var det ikke mindre end 100 vandbakelser og tre lagkager, der blev sat på bordet dengang.

I det hele taget ser fejringen af Michael og Anna Anchers datter Helga i 2021 anderledes ud end normalt. Det er ikke kun kagen, der skiller sig ud. "Vi valgte at flytte arrangementet udenfor på grund af coronaforbehold, og det viste sig at være en stor succes, som gav os muligheden for at vise og formidle historier om Helga til langt flere, end vi plejer", fortæller Sofie Krøgh Andersen, klub- og arrangementsmedarbejder ved Skagens Kunstmuseer. Arrangementet foregik i haven ved Anchers Hus og indeholdt både musikalske indslag og fortællinger om Helga.

Over 300 mennesker lagde vejen forbi Haven ved Anchers Hus den eftermiddag i august. Og der var god grund til at komme forbi haven, fortæller Krøgh Andersen, som både fremhæver dagens program og tidsplan.

"Vi bredte programmet ud over en hel eftermiddag, hvilket gav mange flere mulighed for at være med", fortæller Krøgh Andersen om dagen. Skagens Kunstmuseers kunstformidlere Kresten Langvold, Ane Bjerg Thomsen og museumsinspektør Andreas Spandet Bjerre lavede indslag med udspring i Helga Ancher, som de gentog i løbet af dagen.



Der var oplæsning af Helgas breve, fortællinger om naboerne og omgivelserne og ikke mindst introduktion til, hvem Helga Ancher egentlig var. Det hele blev omkranset af jazzmusik fra Salvador Olmos Trio. En koncert, der indgik i et større program med sommerkoncerter på tværs af regionen, finansieret af KulturKANTen.

Helga Ancher, datter af Anna og Michael Ancher, fyldte i 2021 138 år. Hun døde i 1964, og i den forbindelse blev det offentliggjort, at hun havde testamenteret hele sin arv - kunstnerhjemmet på Markvej, dets interiør og kunstværker - til Helga Anchers Fond. Fonden fik til formål at bevare huset som selvstændigt museum.

"Størstedelen af hendes senere liv har handlet om at bevare og sikre arven fra forældrene. Måske blev det sådan, fordi hun aldrig selv stiftede familie, og måske fordi hun havde en bevidsthed om, at hun var den eneste tilbageværende af Brøndum-slægten, og hun derfor betragtede det som sin opgave at være den, som bevarede det hele for eftertiden", foreslår museumsinspektør Andreas Spandet Bjerre.

Anchers Hus fusionerede med Skagens Museum i 2014.

Skagens Kunstmuseer byder ungdommen ind

Fra Skagen i nord til Sønderborg i syd slog 111 museer og udstillingssteder i uge 37 dørene op og bød unge mellem 18 og 27 år indenfor - ganske gratis. Skagens Kunstmuseer er ingen undtagelse og er selvfølgelig en del af den nationale kampagne K7, der skal gøre museerne til et mere naturligt valg, når unge skal have en kulturoplevelse.

20-årige Rosa Mørch Jørgensen fra København besøger i den forbindelse Skagens Museum sammen med sin veninde Asta Broo Holm. "Vi laver en masse forskellige ting sammen. I weekenden var vi for eksempel på Buddy Holly. Så tænkte vi, at vi måtte lave noget kulturelt for ligesom at opveje den tur", fortæller Rosa Mørch Jørgensen i forbindelse med besøget. Det er dog ikke kun kulturelle tømmermænd, der har fået veninderne til at slå et smut forbi Skagens Museum. Der er nemlig en helt særlig person, der trækker i pigerne.

"Jeg er vild med Anna Ancher. Hun er virkelig fed. Jeg synes bare, det er fedt med kvinder i kunsten", fortsatte Rosa Mørch Jørgensen. Det er Asta Broo Mørch enig i. Det er hendes første besøg på museet. Hun glæder sig til at se de mange skagensmalerier, der er en essentiel del af landets kunsthistorie.

Det er ikke alle unge, der umiddelbart tænker et museumsbesøg som en måde at være sammen med vennerne på. For nogle er det mere oplagt at drikke en caffè latte på en café eller tage en tur i biografen, når man skal hænge ud. Men det ene behøver ikke udelukke det andet, ifølge de to unge kvinder, for udover at blive klogere på kunsten er museumsbesøget også en måde for de to veninder at få en fælles oplevelse.

"Det er ikke så mærkeligt for os at gå på museum. Vi går og snakker, mens vi kigger på kunsten. Det er egentlig ikke så højtideligt, og vi kan godt gå og lave vitser med hinanden imens. Det er en hyggelig måde at være sammen på", fortalte Asta Broo Mørch.

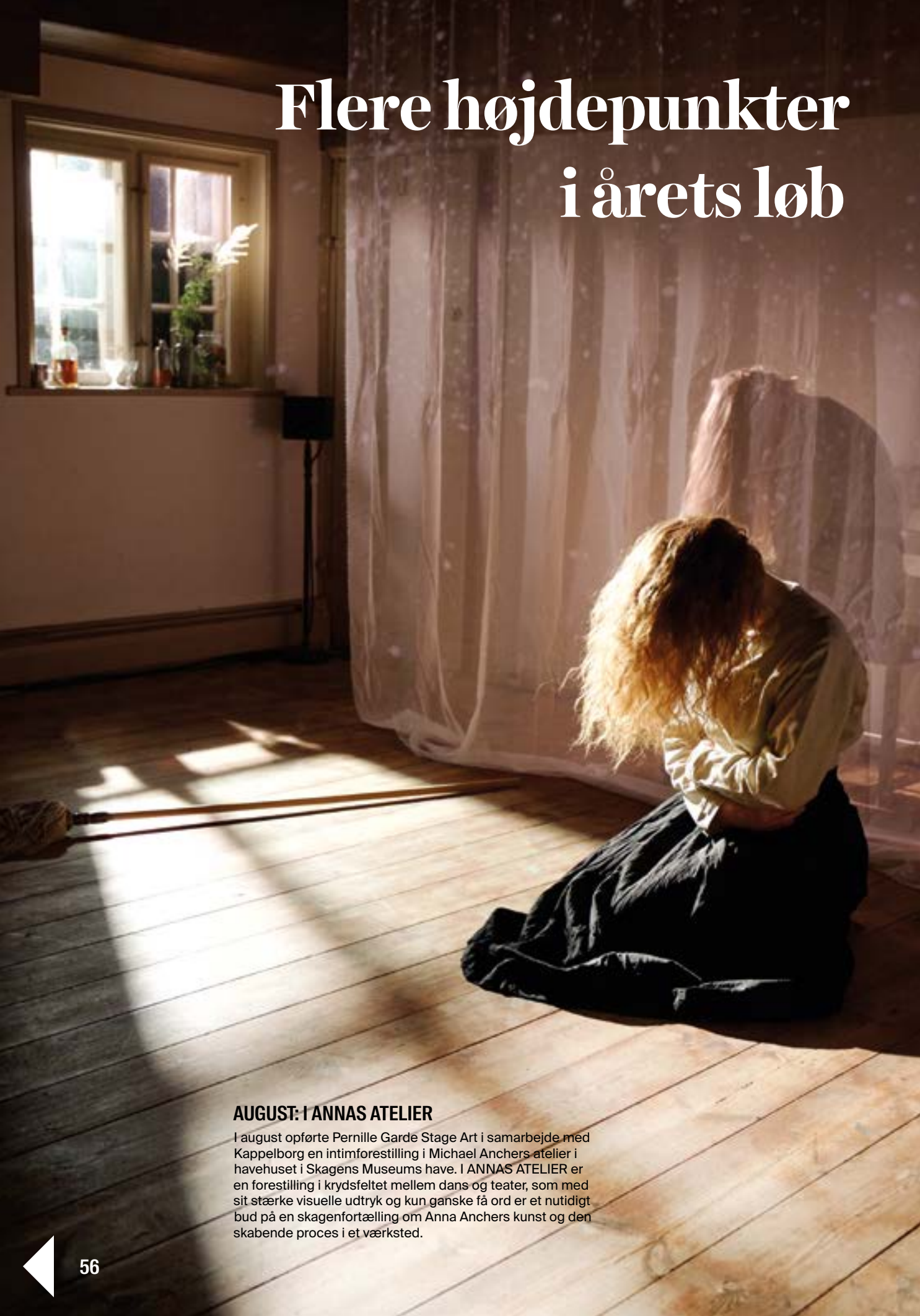
EN OPLEVELSE MED WAUW-FAKTOR

"Jeg hører rigtig mange unge sige 'wauw', når de træder ind på museet. De bliver overraskede over størrelsen på malerierne og mængden af dem", siger Ane Bjerg Thomsen, der er kunstformidler på Skagens Kunstmuseer. Og de unge museumsgæster bringer glæde på museet, når de slentrer gennem salene og stifter bekendtskab med Krøyer og Ancher og de øvrige skagensmalere og får øje på, at et museumsbesøg ikke per definition er gråt og kedeligt.

"Når vi fortæller de unge museumsgængere, at vi er et statsanerkendt kunstmuseum, og at værkerne derfor i princippet er ejet af alle danskere, så bliver de virkelig overraskede. For det betyder jo, at værkerne også tilhører dem selv", siger Ane Bjerg Thomsen og henviser til, at skagensmalerne er nogle af Danmarks mest kendte kunstnere og en vigtig del af den danske kulturarv.



Flere højdepunkter i årets løb



AUGUST: I ANNAS ATELIER

I august opførte Pernille Garde Stage Art i samarbejde med Kappelborg en intimforestilling i Michael Anchers atelier i havehuset i Skagens Museums have. I ANNAS ATELIER er en forestilling i krydsfeltet mellem dans og teater, som med sit stærke visuelle udtryk og kun ganske få ord er et nutidigt bud på en skagenfortælling om Anna Anchers kunst og den skabende proces i et værksted.



HELE SOMMEREN: YOGA I HAVEN

Når der var yoga, var der godt vejr. Hver gang. Hver eneste tirsdag og torsdag morgen fra den 29. juni til den 12. august var vejret godt. Og yoga i haven har da også især i 2021 været en succes, men i det hele taget bliver yoga-arrangementerne i Anchers Have mere og mere populære fra år til år. Det er Mette Mai Diget, der underviser sommergæster og skagboere i yoga i haven.

DECEMBER: JULEKONCERT

Årets julekoncert i Skagens Museums Plesnersale med Steffen Brandt var populær, og billetterne blev revet væk på under et døgn. 80 gæster fik muligheden for at opleve frontfiguren fra Danmarks lykkeligste orkester TV-2 solo og under helt intime forhold blandt skagensmalernes storslåede værker.



OKTOBER: LYS OVER NORDJYLLAND

8. oktober lyste Skagens Museum smukt op i mørket. Det er Fårup Sommerland, der har taget initiativ til eventen 'Lys over Nordjylland', hvor markante nordjyske vartegn i landsdelen lyser op for at sætte fokus på den samlede nordjyske turisme efter 18 udfordrende måneder.



Bravo! Krøyer, karneval og kunstnerportrætter

15. oktober 2021 – 30. december 2022

Siden oktober 2021 og i resten af 2022 har Skagens Museums gæster mulighed for at opleve en anden side af P.S. Krøyer end normalt. Museet udstiller nemlig kunstnerens levende, glitrende og teatraliske portrætter af 11 af hans tids store skuespillere i deres glansroller i særudstillingen Bravo!

“Her har vi fået en mulighed for at formidle en helt anden side af Krøyer”

“Her har vi fået en mulighed for at formidle en helt anden side af Krøyer”, siger kunsthistoriker og museumsinspektør Mette Bøgh Jensen og fortæller om, hvordan Krøyers tegninger fra den københavnske teaterscene i 1880'erne leder os ind i en helt anden og mere tydeligt iscenesat verden, end den, vi kender hans kunst bedst for.

Og dog, for som Mette Bøgh Jensen også fortæller, er Krøyer i forvejen kendt for sine portrætter og for en vis iscenesættelse af sin kunst. Det kender vi for eksempel fra værker, hvor han har samlet vennerne omkring et bord i festligt lag eller værker af hans hustru Marie på stranden eller i haven ved rosenbusken.

“Det har været spændende at dykke ned i, hvordan han har løst en sådan opgave. Hvordan fastfryser han skuespillerens rolle, øjebliksbilledet? Og hvordan løser han opgaven, som er i helt andre materialer end dem, han er vant til?”

Portrætterne er udført i pastel, kul, karton og bladguld. Milevidt fra de mere bestandige materialer som oliemaling og lærred, hvilket vi kender ham bedst for. Og tegningerne bærer også præg af en helt anden tilgang og formål end det vante.

“Han har ikke brugt lang tid på dem”, siger Mette Bøgh Jensen og fortæller videre, at nogle af tegningerne ikke er helt færdige, og at andre slet ikke blev til noget, fordi skuespilleren eller sangeren, der skulle portrætteres, ikke dukkede op.

“Krøyer var jo en kendt, respekteret og meget brugt portrætmaler. Nogle af de her portrætter er med tiden blevet lidt udviskede, men skuespillerne står stadig tydeligt og meget udtryksfuldt frem. Og det skal der jo noget til at fange”, siger Mette Bøgh Jensen.

Udstillingen er en lille tidsrejse tilbage til 1885, hvor tegningerne var en del af udsmykningen ved et storslået karneval på det københavnske teater Casino. Københavns første - og mest populære teater - efter at teatermonopolet blev ophævet i 1848.

P.S. Krøyer,
Operasanger
Niels Juel Simonsen
som Hans Heiling i operaen
“Hans Heiling.” 1885,
Teatermuseet i Hofteatret

P.S. Krøyer,
Skuespiller
Olaf Poulsen
som Killian i komedien
“Ulysses von Ithacia.” 1885,
Teatermuseet i Hofteatret

P.S. Krøyer,
Enock Aagaard som
brasilianeren i operetten,
Søkadetten,
i 3 akter af Zell og Bayard,
musikken af Richard Génée,
1883, Dagmar-teatret

Muligheden for at se
Krøyers tegninger i Skagen
er opstået i samarbejde
med Teatermuseet ved
Hofteatret i København,
hvor tegningerne normalt
hænger. Hofteatret gennem-
går netop nu en større
restaurering, hvilket har
givet mulighed for udlånet
til Skagens Museum.





Mød slagteren, præsten, frisøren og mange flere, der har været med til at udvælge værker til udstillingen. Hør deres personlige fortællinger om netop deres forhold til kunst og det værk, de har valgt til udstillingen.

Vores Værker

2. oktober 2021 - 3. april 2022

Vores Værker var vinterens særudstilling 2020-2021, men nåede kun at være åben i 11 dage på grund af corona. Men heldigvis åbnede udstillingen igen for publikum i vinteren 2021-2022. Og selvom udstillingen i første omgang ikke nåede mange åbningsdage levede en del af den alligevel videre - bare udenfor museet.

Under hashtagget #voresværker på Instagram kunne alle gøre sig selv til en del af udstillingen ved at poste et foto af et værk med særlig betydning for dem og forklare hvorfor. "Hashtagget #vores værker giver alle mulighed for at bidrage til udstillingen og tilbyder også fælles kunstoplevelser og dialog om dem i en tid, hvor afstand og nedlukning stadig fylder," siger kommunikationschef ved Skagens Kunstmuseer Anne Walther.

I udstillingen Vores Værker har 63 forskellige mennesker valgt et værk fra Skagens Kunstmuseer, som betyder noget særligt for dem. I udstillingsrummet fortæller politikeren, skoleklassen, præsten, skuespilleren, sygeplejersken, meteorologen, maleren og mange flere, hvorfor forskellige værker glæder dem, rører dem, fascinerer dem eller inspirerer dem.

Sammen med den fysiske udstilling på museet er der også lavet små videoindslag på Skagens Kunstmuseers sociale medier, hvor deltagerne fortæller om deres valg og tanker bag. Med den digitale del af udstillingen blander de udvalgte deltagere og deres værker sammen med alle andre, der har haft lyst til at deltage og fortælle om deres valg og tanker bag.



Udstillingen rummede en digital del, hashtagget #voresværker, som inviterede til brugerinddragelse. Alle kunne nemlig bidrage til udstillingen og vise deres eget perspektiv på kunsten ved at lægge et opslag på Instagram med et værk, der betyder noget særligt for dem, fortælle hvorfor og tilføje #voresværker. #voresværker fungerede både som et digitalt udstillingsrum, der gjorde det muligt at inddrage endnu flere valg og fortællinger end de 63, der hang i den fysiske sal på Skagens Museum, men hashtaggets opslag indgik også i udstillingen, hvor en skærm løbende synliggjorde alle nye valg og vælgere og gjorde dem til en del af udstillingen.

PRESSEN SKREV

"Genial idé - flot udført"

★★★★★
Max Melgaard, Kulturen.nu

Udstillingen blev støttet af Ny Carlsbergfondet

Ved genåbningsarrangementet talte tre af deltagerne rørende om deres valg af værker og deres begrundelserne bag.

GYMNASIEELEVEN FIE THORSEN

Michael Ancher: *Portræt af min hustru*. 1883

"Det efterlader mig også med en taknemmelighed for, at vi er nået så langt, som vi er - at man sagtens kan portrættere en gravid kvinde, uden at det er provokerende overhovedet. Det viser mig også, at man skal turde provokere og tage nogle chancer, som Michael gjorde, hvis man vil se noget positiv udvikling og ændre på noget kultur."

FORFATTEREN JENS CHRISTIAN GRØNDAHL

P.S. Krøyer: *Ved kaminilden*, 1903 - 1907

"Som regel er et maleri et nu, der er fanget og forevigt, holdt fast i malerens sprog. Men det her maleri rummer også tiden, det rummer erindringen, og det rummer erindringens vemod, som Drachmann skriver om. Det rummer en gammel mands tilbageblik på det liv, han har levet. Og det rummer tiden, som en evighedshorisont i forhold til de drømme, vi kan drømme om noget helt andet, noget helt nærværende. En glød, som er hverdagen fremmed."

MUSEUMSDIREKTØR PÅ KØN JULIE ROKKJÆR BIRCH

Laurits Tuxen: *Susanna i badet*. 1878

"Det er en skitse, og jeg har en forkærlighed for skitser. Det er ikke færdigt, som om det stadig er i bevægelse på en eller anden måde. Det er, som om historien fortsætter. Der er noget umiddelbart over det, som jeg godt kan lide. Og så fortæller det historien om en krænket kvinde, men i et andet lys end historien tidligere er fortalt. Og det er jo interessant i de her mee too-tider."



Drachmannlegatet 2021

“Så står man der, til evig tid, på en liste sammen med Tom Kristensen, Tove Ditlevsen og derudaf. Jeg blev meget overvældet over at se de navne. Det er et meget flot selskab at komme ind i.”

Sådan siger årets modtager af Drachmannlegatet, forfatter og præst Kristian Ditlev Jensen, og sætter samtidig ord på, at han synes, at det er en kæmpe stor ære at modtage et legat, som siden 1917 er uddelt til nogle af landets fineste forfattere.

Komiteen bag uddelingen, som består af forfatterne Jens Christian Grøndahl og Hanne Marie Svendsen, drager paralleller mellem Drachmann og årets legatmodtager:

“Der er mange måder at være forfatter på. Én af dem går tilbage til Holger Drachmann og Det Moderne Gennembrud, som han både var en del af og med årene kom på kant med. Det handler om at stå til rådighed for sin samtid, og det gør Kristian Ditlev Jensen. Han gør det ved at bryde pinlighedens tabu og invitere os andre indenfor i sin egen dybt personlige erfaring. Men han gør det også ved at interessere sig for sin omverden, for samfundet og alt, hvad der rører sig i det.”

For komiteen handler det ikke kun om mangfoldigheden i verden, men lige så meget om mangfoldigheden i det enkelte menneske. Og på det punkt ligner ophavsmanden til legatet og årets modtager hinanden. “Både som menneske og som forfatter er Kristian Ditlev Jensen mangfoldig, og ligesom med Drachmann giver det heller ikke i det her tilfælde mening at skelne pedantisk mellem liv og værk. Eller at holde bøgerne skarpt adskilt fra skuespil, kronikker, indlæg, opslag på de sociale medier, debatter i radio og tv eller prædikener i Skagen Kirke.”

Årets legat blev offentliggjort på Drachmanns fødselsdag den 9. oktober og uddelt på Skagens Museum i efterårsferien.



Kristian Ditlev Jensen er født i 1971. Han er forfatter, præst og journalist og fungerer som kritiker ved Weekendavisen. Han har udgivet 14 bøger, senest 'Sukkerchok' i 2020 og 'Bar' i 2021. Han har været sognepræst i Skagen og er nu præst på Anholt.

OKTOBER: KAMMERKONCERT - I SAMARBEJDE MED KAPPELBOG

Blokløjte-virtuosen Michala Petri faldt godt ind i omgivelserne, da Plesnersalene på Skagens Museum i oktober dannede ramme om kammerkoncert med Petri, Ana Feitosa, Jonathan Slaatto og Arild Kwartetten. Koncerten er en del af Skagen kammermusikfestival og er et samarbejde med Kulturhus Kappelborg.



Aftenakademiet 2.0

Året er 2021, en oktoberaften i Skagens Museums hasesal, Niels Hausgaard har lige fortalt om sit forhold til kunst, og nu sidder der cirka 40 deltagere i små grupper og snakker sammen om kunstens betydning for dem. Der er champagne i glassene, og stemningen er god i hasesalen. Der har været flere små oplæg i løbet af aftenen, og snakken går.

Det kan godt være, at det er 2021, men det kunne næsten lige så godt have været en aften i slutningen af 1800-tallet til P.S. Krøyers oprindelige Aftenakademi. Det er i hvert fald idéen med den nye arrangementsrække, som Skagens Kunstmuseer introducerede i 2021 og som for alvor tager fat i 2022. Aftenakademiet version 2.0 fokuserer blandt andet på sanselighed, viden og kunst i fodsporene på Krøyer.

Det sagnomspundne, festlige og kloge selskab blev stiftet af P.S. Krøyer i 1883, og dengang samledes Skagens kunstnerkoloni og deres kreds i festligt lag

“Aftenakademiet handlede om meget af det, vi arbejder for på Skagens Kunstmuseer i dag. Mødet mellem forskellige mennesker var i centrum, og der blev sat fokus på alt det, der sker, når man rent faktisk samles. Aftenakademiet 2.0 bygger på den måde bro mellem den kulturarv og historie, vi bevarer, og den nutid, vi befinder os i”

for at diskutere tidens tendenser, kunsten omkring dem, og hvad der ellers måtte melde sig, ofte ledsaget af gode middage og store armbevægelser.

“Aftenakademiet handlede om meget af det, vi arbejder for på Skagens Kunstmuseer i dag. Mødet mellem forskellige mennesker var i centrum, og der blev sat fokus på alt det, der sker, når man rent faktisk samles. Man kan få idéer, udvikle og udfordre sig selv og hinanden og få nogle meningsfulde oplevelser. Aftenakademiet 2.0 bygger på den måde bro mellem den kulturarv og historie, vi bevarer, og den nutid, vi befinder os i”, siger museumsdirektør Lisette Vind Ebbesen.

“Vi ville gerne prøve at gøre det samme, som kunstnerkolonien gjorde: Mødes i et aftenrum, debattere, diskutere og vende alverdens emner. “Nu er det skudt godt i gang, og de deltagere, der har været til årets akademifester, har været begejstrede”, siger museumsdirektøren.

Aftenakademiets genrejsning har været en idé længe, fortæller Lisette Vind Ebbesen. Til maj 2022 skydes Aftenakademiet 2.0 for alvor i gang efter de indledende øvelser i 2021, som blev ramt af en del forsinkelser og udskydelser på grund af corona.

Der findes forskellige fortællinger om, hvorfor akademiet opstod dengang i 1883. En er, at Krøyer ville forhindre malerne i Skagen i at arbejde om aftenen; en anden er, at akademiet skulle sørge for, at ingen fester eller andre selskabeligheder kolliderede, og en tredje er, at Krøyer ville skabe et rum for diskussion, dialog og udveksling af idéer. Uanset hvad der måtte være den virkelige årsag, peger de alle tre på det samme: At Aftenakademiet fra 1883 var et rum for møder og udvekslinger mellem mennesker, der blev bragt sammen af kunsten.

Anna Anchers protektrice-diplom, der er tegnet af Wilhelm Peters og P.S. Krøyer, har været inspirationen til akademiets logo anno 2021.



Ministerbesøg

Et ministerbesøg i november resulterede en måned senere i en ekstra millionbevilling til Skagens Kunstmuseer

“Det er jo et stykke kulturel danmarkshistorie og på nogle områder verdenshistorie, Skagens Kunstmuseer har mellem hænderne”, sagde kulturminister Ane Halsboe-Jørgensen, da hun i december tildelte Skagens Kunstmuseer en særbevilling på en million kroner.

Forud for bevillingen lå ministerens besøg i november efter mange års forsøg på at få landets skiftende kulturministre i tale. Ikke siden Bertels Haarders besøg i 2016 har en kulturminister takket ja til at besøge Skagens Kunstmuseer.

Og det er altså ministerbesøget på Skagens Museum i november, der en måneds tid senere viser sig at give pote med en ekstra her-og-nu-bevilling til Skagens Kunstmuseer.

“Det er dejligt, at der bliver lyttet og især, at der bliver handlet. Og det er dejligt, at vi får en million til at støtte op om vores samlingsvaretagelse, men det løser ikke vores udfordringer på sigt”, siger museumsdirektør Lisette Vind Ebbesen og lægger op til en helt overordnet diskussion af fordelingsnøglen, så den bliver mere fair, logisk og gennemsigtig.

“Der skal ikke være tvivl om, at jeg er glad for anerkendelsen. Men den statsstøtte, vi modtager, står ikke mål med de opgaver, vi skal løfte, og jeg håber, at man stadig vil kigge nærmere på fordelingsmodellen. Det bliver ikke svært for os at bruge pengene, for der er rigeligt med opgaver at tage fat på.”



Det blev borebillerne i kunstværker og genstande, fundet ved registreringen af kunstnerhjemmene, der trak overskrifter efter ministerbesøget i november. Men alt fra udlandets interesse i Skagen Kunstmuseer over udviklingsplaner for de historiske haver og bygninger, strategiske samarbejder og ikke mindst statsstøtte blev drøftet ved besøget.

Museets vigtige støtter

“Den opbakning, vi stadig får fra vores venner, sponsorer og erhvervsklubben, på trods af pandemi og nedlukninger, er helt enestående”, fortæller museumsdirektør Lisette Vind Ebbesen og forklarer, at det netop i den her tid er endnu vigtigere med støtte, fordi Skagens Kunstmuseer har så høj en egenfinansiering, og museet derfor bliver ekstra hårdt ramt, når det må lukke for gæsterne.

Skagens Kunstmuseer lever i høj grad af billetindtægter, og de har været reducerede de seneste år på grund af restriktioner, coronaforbehold og deciderede nedlukninger.

“Derfor har det i den her tid været om muligt endnu vigtigere med den støtte, vi oplever fra vores venne-medlemmer og fra erhvervsklubben. Det er simpelthen både sølv og guld værd”, siger museumsdirektøren og sender en tak til venner og erhvervsklub for stadig at være der.

**“Erhvervsklubben er helt uvurderlig,
og de stiller op i stor stil.
Det er virkelig enestående”**

“Erhvervsklubben er helt uvurderlig, og de stiller op i stor stil. Det er virkelig enestående”, fortæller Lisette Vind Ebbesen og tilføjer, at det ikke kun handler om den økonomiske støtte, omend den er vigtig, men også om den synergi, der er mellem museet og erhvervet i Skagen.

“Vi laver arrangementer sammen og er hele tiden opmærksomme på, hvordan vi kan bruge hinanden til værdiudveksling og inspiration”, siger museumsdirektøren.

Både Erhvervsklubben og Skagens Museums Venner inviteres ind imellem til særarrangementer, og 2021 har ikke været nogen undtagelse, på trods af vilkårene.

I sensommeren blev der for eksempel afholdt et helt særligt aftenarrangement, hvor medlemmerne selv indgik i en omvisning i særudstillingen “Vores Værker”. Efterfølgende besøgte de Anchers Køkkenhave og spiste sammen i Baghaven, og der blev rig lejlighed til både at diskutere kunst og at netværke.

“Nogle af medlemmerne af Erhvervsklubben var en del af udstillingen og fortalte om deres bevæggrunde og valg. Og helt uopfordret opstod der mange flere fortællinger den dag end de planlagte”, fortæller klub- og arrangementsmedarbejder ved Skagens Kunstmuseer Sofie Krøgh Andersen om synergien mellem Skagens Kunstmuseer og dets støtter.



GULD-medlemmer:

Beate & Andreas Kobelt
Brøndums Hotel
Carlsberg Danmark
Color Hotel Skagen
Ejendomsmæglerfirmaet Calundan
Ecco Print
FF Skagen
Gudrun & Palle Mørchs Mindefond
MTAB Danmark A/S
M&M Computer Consult A/S
Nordjyske Bank
Skagens Venner
Skagenfood A/S
Skagen Havn
Skagen Bamsemuseum
Skagen Beton
Svallerhuset
Sydbank
Thrane Erhverv A/S
Tommy C Holding ApS
Werner Larsson Fiskeeksport

SØLV-medlemmer:

BDO Skagen
Bruun Rasmussen Kunstauktioner
Bygholm Wood
Dahl Advokatfirma
Dansk Erhverv
Dinesen Floors A/S
H.J. Kontorcenter
HjulmandKaptain
Hotel Petit, Skagen
Kabbeltved Advokatfirma ApS
Kaihøj Ejendomme
Karstensens Skibsværft
Kvadrat
Lars D. Nielsen og Søn
Laurentius Skagen
LBB3
Neurolog Martin Tøttrup Kelkelund
Nordlab A/S
Ole Johansen A/S
PBI Holding A/S
Ruths Hotel
Saga Shipping A/S
Sikring Nord
Skagen El-Tekniq
Skagen Fiskerestaurant
Skagen Kasse- og Plastfabrik A/S
Sparekassen Vendsyssel
Skagerak
Slagter Munch
Spar Nord Skagen
Söderberg & Partners
Themis Fiskeri A/S
Toppen af Danmark
Viking 1914 A/S

Museumsbutikken: Strik, bjesk og pudevår

En stor del af arbejdet i museumsbutikken på Skagens Museum består i at lave produkter, som binder sig op på museets særudstillinger. "Den del har vi været noget udfordret på i de her år. Nedlukninger og hjemsendelser har gjort det svært at få planlagt og produceret varer i tide til udstillingerne. Og 2021 har ikke været nogen undtagelse", fortæller Charlotte Beck Jensen, leder af museumsbutikken på Skagens Museum.

Men selvom Beck Jensen og hendes kolleger har været udfordrede, er det alligevel lykkedes dem at producere særlige varer til årets særudstillinger. I forbindelse med sommerens særudstilling 'Englens Kys', som handlede om den syge pige i nordisk kunst, blev der produceret både puslespil, plakater, pudevår, postkort og porcelænsengle.

"Umiddelbart kunne det måske synes svært at skabe produkter ud af en udstilling om sygdom, men når vi så gik udstillingen igennem, oplevede vi jo det, som de fleste, der har set udstillingen, også oplevede: At der var mange fine og smukke detaljer i værkerne", siger Beck Jensen om billedernes store hvide puder i sygesengene og vaser med blomster på sengebordene og små tallerkner med frugt eller lignende. Og forholdsvis hurtigt fik butikken sat produktion af pudevår og små vaser i gang.



"Salget af den slags varer er helt sikkert bundet op på den udstilling, de udspringer af og sælger langt mere under udstillingen end efter", siger Beck. Før i tiden var der måske én særudstilling om året. Nu er der gerne tre, og derfor fylder arbejdet med produktion til særudstillingerne mere i butikken end tidligere.

UNIKKE SAMARBEJDER

Men det er ikke kun til særudstillinger, butikken får produceret varer. Butikken har efterhånden i en del år haft et godt samarbejde med strikkedesigner Marianne Risager fra Tversted.

"For det første er det dejligt at kunne bruge nogle af de kunsthåndværkere, vi har i lokalområdet til vores produkter, og for det andet er Marianne Risager et stort strikkenavn og derfor en fornøjelse at få lov at samarbejde med", siger Beck Jensen.

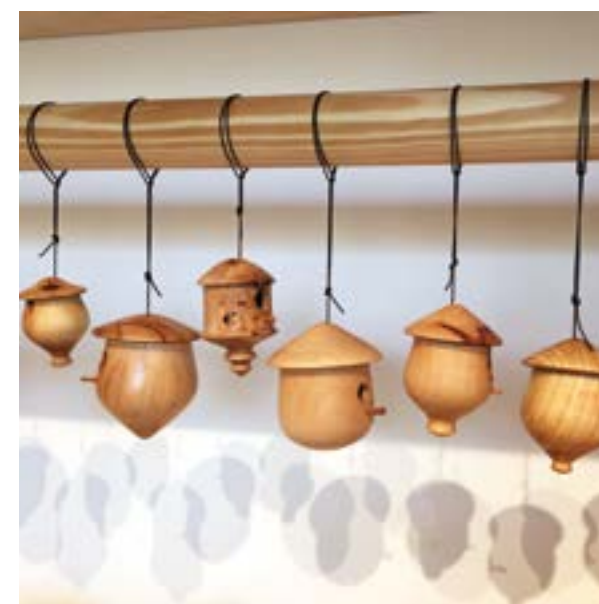
Samarbejdet mellem museumsbutikken og garn-guruen startede i 2019 med et særligt Anna Ancher-strikkekit, og i 2021 lå der så et helt ny-designet børnesweater-kit på hylderne i butikken - trøjer med mønster inspireret af fiskernes trøjer på værkerne på museet.

"Vi gør en dyd ud af at have unikke produkter, og det kræver, at vi opsøger unikke samarbejdspartnere. Den slags finder man ikke nødvendigvis på messerne, men helt andre steder", siger butikslederen og fortsætter over i historien om trædrejeren Poul fra Vordingborg og Kastanjetræet ved Drachmanns hus.

I marts 2020 måtte det store kastanjetræ ved Drachmanns Hus nemlig lade livet, da det lænede sig faretruende langt ind over Drachmanns hjem. Men træet blev ikke fældet forgæves.

I 2021 har Poul Nielsen, som gennem mange år er kommet som gæst på museet, nemlig forvandlet træet til små genstande: Hånddrejede små fuglehuse, vinpropper og små skåle, som blev solgt i Skagens Museums Butik. Og det er blot nogle få af de unikke varer, som butikken har samarbejder i gang omkring.

Igennem flere år har butikken solgt bjesk, og i 2021 er der indgået aftale med 80-årige Bodil Lykke fra Hirtshals om produktionen af bjesk. Bodil Lykke er en erfaren bjeskmager. Hendes bjesk er lavet på rene urter og klar Brøndums - og er helt uden tilsætningsstoffer.



Museet i medierne

Fordelingen af statsstøttemidler og historien om borebiller og andre skadedyr, der æder sig igennem kulturarven i Anchers Hus, skabte for alvor overskrifter for Skagens Kunstmuseer i medierne i 2021.

“En artikelserie i Nordjyske henover sommeren og igen i efteråret fik markant sat fordelingen af statsstøttemidlerne på dagsordenen,” fortæller kommunikationschef Anne Walther.

Og historien om kulturminister Ane Halsbo-Jørgensens besøg på museet og den særbevilling på en million kroner, som Skagens Kunstmuseer fik efter besøget, blev altså en af årets hovedhistorier i medierne for Skagens Kunstmuseer. Men det har ikke kun handlet om midler og møl i medierne i 2021.

I INTERNATIONALT LYS

I Frankrig fik udstillingen *L'heure Bleue* de Peder Severin Krøyer på Musée Marmottan udpræget god omtale. Alle anmeldere roste udstillingen. Det franske anmelderkorps er ellers stort set aldrig enige, så det var helt ekstraordinært med de gennemgående gode omtaler.

Avisen *Le Monde* kaldte Krøyer “en af de største mestre i dansk maleri”, mens *Le Figaro* omtalte ham som mesterlig. Udstillingen fik omkring 70 omtaler i franske og øvrige internationale medier.

Men også i de hjemlige medier fik museets udstillinger god omtale. Englands *Kys - syge piger i nordisk kunst* fik meget fin omtale og både *Nordjyske* og *Jyllandsposten* gav udstillingen 6 stjerner. Også *Vores Værker* fik god omtale. *Kulturen.nu* gav udstillingen 5 stjerner og kaldte den “genial - og flot udført”.

FOKUS PÅ ANCHERS HUS

Desuden har der i medierne i årets løb været ekstra fokus på Anchers Hus, hvis omtale i medierne er markant steget i 2021.

“Det skyldes de mange aktiviteter og historier, der har udspillet sig i og omkring Anchers Hus i 2021,” fortæller Anne Walther og henviser til, at især reetableringen af den historiske køkkenhave, åbningen af caféen og bageriet Baghaven og de fælles arrangementer henover sommeren har tegnet årets omtaler - men selvfølgelig også ministerbesøget og fordelingen af statsstøttemidlerne.

DIGITAL FORMIDLING

Der har i året været bragt mere end 200 opslag og nyheder på tværs af museets egne medier, hvor godt 250.000 har besøgt museets hjemmeside. Desuden er der samlet sket en tilvækst i tilmeldinger på tværs af egne nyhedskanaler til nyhedsbreve, Facebook, Instagram og LinkedIn på 4,4 %. Mere end 56.000 personer følger nu nyheder fra Skagens Kunstmuseer fast.



Anna Ancher: *Interiør med røde valmuer*. 1905. Skagens Kunstmuseer (beskåret)

Økonomi og statistik

STRUKTUR

Skagens Kunstmuseer er en selvejende institution og har status som statsanerkendt museum. De museale opgaver følger af museumsloven og museets vedtægter og varetages af Skagens Kunstmuseer S/I. Den selvejende institution ejer Skagens Museums Ejendomsselskab ApS, som har til formål at eje museumsbygningerne. Derudover er der etableret et indkøbsfælleskab, således at drift og vedligeholdelse af bygningerne betales af Skagens Museums Ejendomsselskab ApS, mens Skagens Kunstmuseer S/I betaler husleje til ejendomsselskabet. Mellem de to selskaber er der udelukkende "koncerninterne" transaktioner, så nedenstående summariske præsentation af regnskabstal vedrører alene Skagens Kunstmuseer S/I.

ØKONOMISK STYRING

"Skagens Kunstmuseer lægger stor vægt på en effektiv økonomi- og risikostyring og de dertil hørende interne kontroller, som udmønter sig i politikker, forretningsgange og andre retningslinjer. Den overordnede håndtering af museets økonomi sigter på en solid finansiering og optimering af arbejdskapitalen," siger økonomi- og administrationschef Lars Zacho Rath.

BÆREDYGTIGHED

Driften af bygninger og sikringen af de uvurderlige kunstværker i museets samling nødvendiggør et betydeligt energiforbrug. Skagens Kunstmuseers ledelse er meget opmærksom på at minimere anvendelse af fossil energi, og museets medarbejdere bestræber sig i det hele taget på en ansvarsbevidst adfærd, der både er økonomisk og miljømæssigt bæredygtig.

Museets solcelleanlæg har bidraget til en begrænsning af CO₂-udledningen. Anlægget producerede i 2021 62 MWh, hvilket svarer til ca. 15 % af det årlige forbrug på museet.



ARBEJDSMILJØ

Museet har arbejdsmiljøet som høj prioritet og har i den forbindelse udarbejdet et regelsæt omkring værdier og adfærd i samarbejde med medarbejderne, herunder samarbejdsudvalget og arbejdsmiljøudvalget. Der har i 2021 været udarbejdet et kemisk-APV, som er en vurdering med fokus på de kemiske produkter, der primært anvendes i forbindelse med konservering af museets værker.

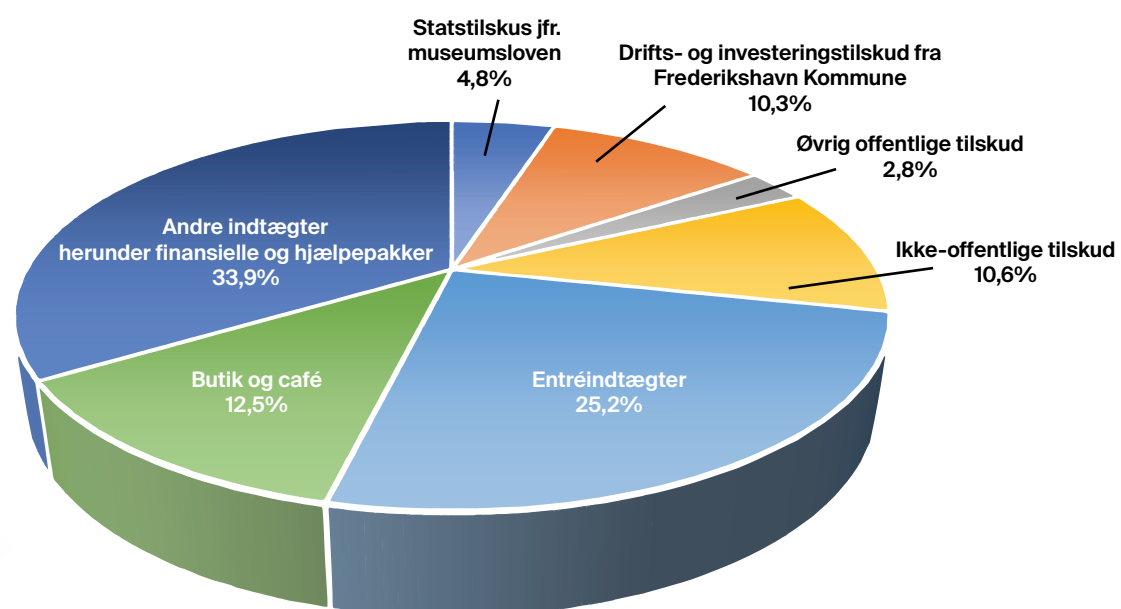
ØKONOMISK RESULTAT I 2021

Antallet af gæster er faldet til 180.883 besøg i 2021. Det er tilfredsstillende, set på baggrund af at museet har været lukket i en længere periode i 2021 som følge af myndighedernes restriktioner vedrørende Covid-19-pandemien. Resultatet har været tilfredsstillende, og det skyldes udelukkende private fonde og myndighedernes hjælpepakker, sammenholdt med en stram styring af omkostningerne. Målsætningen er, at aktiviteterne skal opfylde de vedtægtsbestemte formål, samtidig med at de giver et stabilt finansielt grundlag. Et eventuelt overskud i ét år skal i henhold til vedtægterne anvendes til museets formål i de følgende år. Det store byggeprojekt, som blev afsluttet i 2016, har nødvendiggjort, at en del af indtægterne anvendes til hensættelser, således at nybygningen betales over en årrække. Resultatet af museets virksomhed i 2021 afspejler den planmæssige opsamling af disse hensættelser. Regnskabsmæssigt bevirker det, at resultatet på bundlinjen er tæt på nul, samtidig med at der opnås en stabil likviditet. Som det fremgår af den forenklede resultatopgørelse, har det i 2021 været muligt helt ekstraordinært at hensætte 9,8 mio. kr., hvoraf 6,4 mio. er øremærket til hensættelser til byggeprojektet i forbindelse med salg af de resterende bygninger til Skagens Museums Ejendomsselskab, til sikring af museets fremtid og kommende re- og nyinvesteringer.

SKAGENS KUNSTMUSEER S/I FORENKLET RESULTATOPGØRELSE I 1000 KR.

	2021		2020	
Statstilskud jfr. museumsloven	1.758	4,8%	1.745	5,5%
Drifts- og investeringstilskud fra Frederikshavn Kommune	3.777	10,3%	3.881	12,3%
Øvrig offentlige tilskud	1.014	2,8%	485	1,5%
Ikke-offentlige tilskud	3.911	10,6%	5.414	17,1%
Entréindtægter	9.252	25,2%	8.841	27,9%
Butik og café	4.577	12,5%	5.143	16,3%
Andre indtægter herunder finansielle indtægter og hjælpepakker	12.455	33,9%	6.125	19,4%
INDTÆGTER I ALT	36.744	100,0%	31.634	100,0%
Personaleomkostninger	-17.300	47,2%	-15.674	49,7%
Drift- og vedligeholdelse af bygninger	-2.490	6,8%	-2.476	7,8%
Samlingens forvaltning	-279	0,8%	-207	0,7%
Undersøgelse og erhvervelse	-540	1,5%	-1.097	3,5%
Konservering	-218	0,6%	-140	0,4%
Udstillinger	-1.672	4,6%	-2.324	7,4%
Anden kulturel formidling	-799	2,2%	-529	1,7%
Administration	-1.444	3,9%	-1.497	4,7%
Butik og café	-2.068	5,6%	-2.168	6,9%
Hensættelse til husleje, byggeri og museale formål	-9.870	26,9%	-5.453	17,3%
OMKOSTNINGER I ALT	-36.680	100,0%	-31.565	100,0%
ÅRETS RESULTAT	64		69	

FORDELING AF INDTÆGTER I 2021



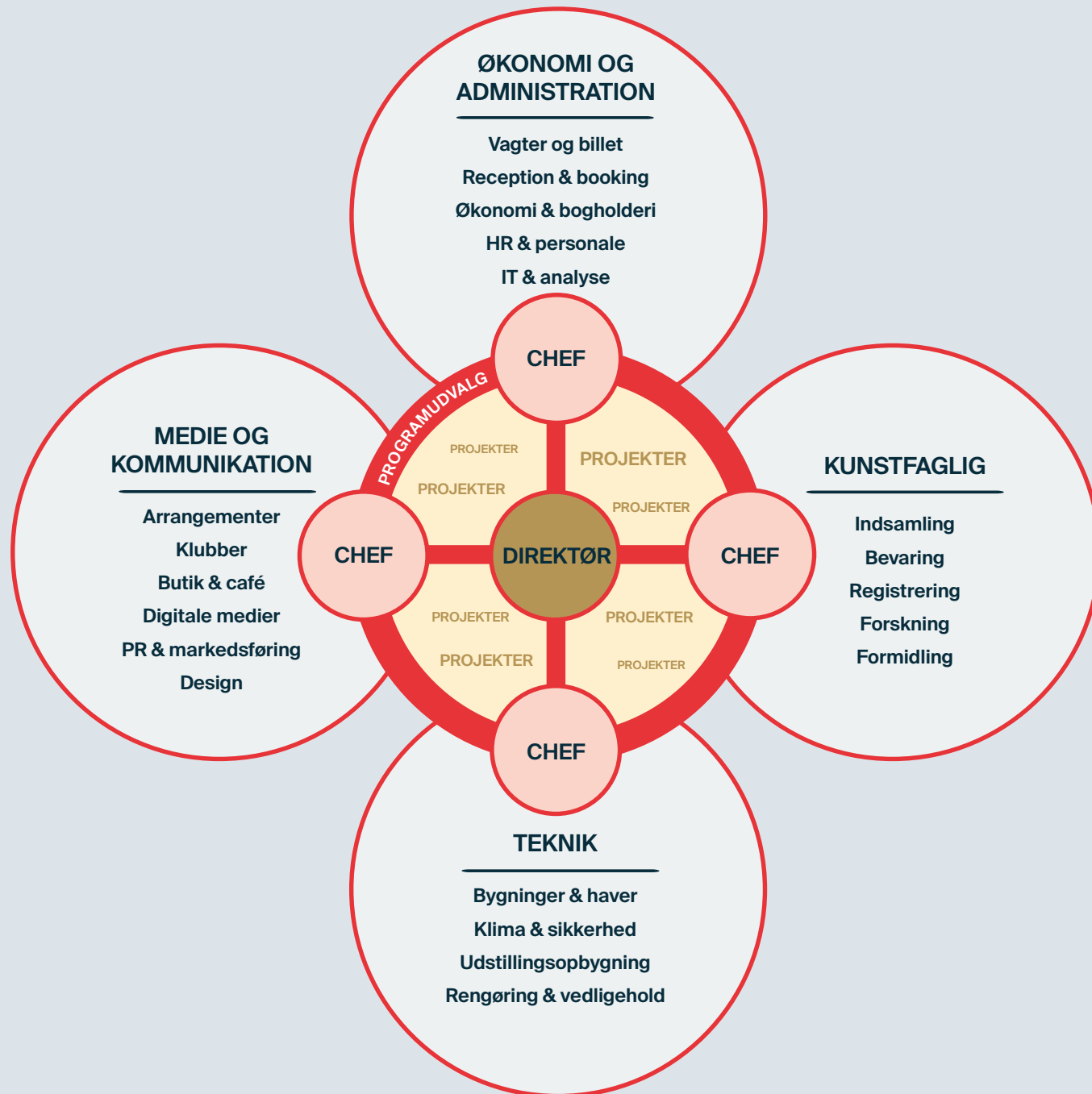
MUSEETS GÆSTER

Opgørelsen af besøgstal er blevet omlagt efter nye retningslinjer fra Slots- og Kulturstyrelsen. Ændringerne sigter mod at opnå større sammenlignelighed med andre museer.

	Antal besøgende	2021	2020
Voksne	43.916	4.559.053	4.799.149
Kombibilletter (indgang/salg)	36.104	2.599.110	2.336.225
Grupper og reduceret betaling	15.168	1.328.293	975.181
Børn (ikke undervisning)	15.059	-	10.544
Børn (undervisning)	8.278	74.050	11.000
Adgangskort og gratister	1.779	-	-
Venneforeningen (periodekort)	7.192	761.033	730.223
I alt	127.496	9.321.539	8.862.322
Udgifter til billetter		-13.726	-10.767
Udgifter til arrangementer		-56.120	-10.103
Udgifter i alt		-69.846	-20.870
I alt		9.251.693	8.841.452

Samlede antal gæster, som har været på museet inkl. caféer, butik og atelier, er 180.883 mod 212.422 i 2020.

Organisation





Omslag: Udsnit af Edvard Munch: *Det syge barn I*, 1896, radering, 410 x 560mm, Munchmuseet, Oslo. (beskåret)

SKAGENS
KUNSTMUSEER

ART MUSEUMS
OF SKAGEN

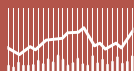
SKAGENS KUNSTMUSEER er et statsanerkendt museum og en selvejende institution med driftstilskud fra Frederikshavn Kommune og fra staten.

Skagens Museum blev stiftet i Brøndums spisesal den 20. oktober 1908, og i 1928 blev Ulrik Plesners museumsbygning på Brøndumsvej indviet.

Skagens Museum er siden 1928 blevet udvidet og ombygget flere gange, senest i 2016 med en tilbygning, der rummer en sal til særudstillinger – Skifersalen – samt publikumsfaciliteter, magasin, konserveringsværksted, museumsbutik og administration.

I Skagens Kunstmuseer indgår foruden Skagens Museum også de to kunstnerhjem Anchers Hus og Drachmanns Hus. Det er resultatet af en fusion, der fandt sted i 2014. På de tre besøgsadresser er der i alt 11 bygninger – heraf syv fredede – som danner rammen om verdens største samling af skagensmalernes kunst, med i alt omkring 15.000 værker og objekter

SKAGEN Fondene er hovedsponsor for Skagens Kunstmuseer.



SKAGEN

Del af Storebrand



Relateret document 3/4

Dokument Navn: Årsberetning-2021-Skagens
Kunstmuseer.pdf

Dokument Titel: Nordjyllands Kystmuseum
årsregnskab 2021

Dokument ID: 6772957

Årsregnskab for 2021

Årsregnskab for 2021

Indholdsfortegnelse	side	2
Oplysninger om museet	side	3
Ledelsespåtegning	side	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side	5
Ledelsesberetning	side	9
Anvendt regnskabspraksis	side	13
Resultatopgørelse	side	14
Balance	side	15
Noter	side	16

Museet

Udstillingssteder:

Nordjyllands Kystmuseum
Dr. Margrethes Vej 6,
9900 Frederikshavn
Telefon: 98 42 31 11
CVR-nr. 44 22 55 14

Kystmuseet-Sæby
Algade 1 - 3
9300 Sæby
Telefon: 98 46 10 77

Kystmuseet-Bangsbo
Dr. Margrethes Vej 6
9900 Frederikshavn
Telefon: 98 42 31 11

Kystmuseet-Bangsbo Fort
Understedvej 23
9900 Frederikshavn
Telefon: 98 42 31 11

Kystmuseet-Skagen
P.K. Nielsens Vej 8-10
9990 Skagen
Telefon: 98 44 47 60

Bestyrelse

Per Frank Hansen	Formand
Tine Bro	Næstformand
Anette Hauge	Bestyrelsesmedlem
Vagn Thidemann	Bestyrelsesmedlem
Ole Rørbæk	Byrådsrepræsentant
Jan Michael Madsen	Repræsentant for turisterhvervet
Jens Thidemann	Personalerepræsentant

Revision

Beierholm
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Parallelvej 10
9900 Frederikshavn

Pengeinstitutter

Spar Nord Bank A/S
Nordjyske Bank

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.21 – 31.12.21 for Nordjyllands Kystmuseum.

Årsregnskab aflægges i overensstemmelse med Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21, samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21-31.12.21.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold den omhandler.

Frederikshavn d. 20/4 2022



Henrik Gjøde Nielsen
Direktør- og Forskningschef

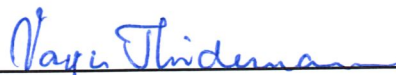
Bestyrelsen



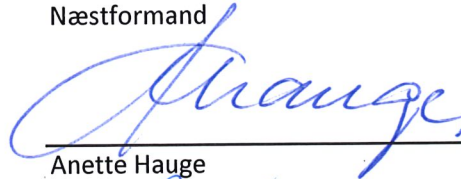
Per Frank Hansen
Formand



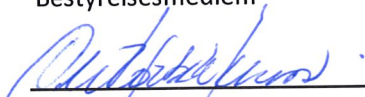
Tine Bro
Næstformand



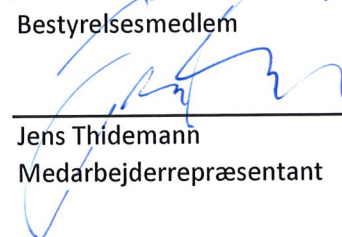
Vagn Thidemann
Bestyrelsesmedlem



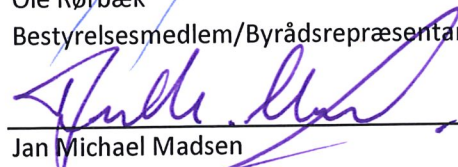
Anette Hauge
Bestyrelsesmedlem



Ole Rørbæk
Bestyrelsesmedlem/Byrådsrepræsentant



Jens Thidemann
Medarbejderrepræsentant



Jan Michael Madsen
Repræsentant for turisterhvervet

Til bestyrelsen i Nordjyllands Kystmuseum

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjyllands Kystmuseum for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af museets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af museets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 – 31.12.21 i overensstemmelse med Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i §§15-20 i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af museet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende anvendt regnskabspraksis

Vi henleder opmærksomheden på, at årsregnskabet udarbejdes efter Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter og ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med generelt formål. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Museet har i overensstemmelse med kravene i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet medtaget indeværende års budgettal i resultatopgørelsen. Budgettallene har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revisionen.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter. 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 museets 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 museet, 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. reglerne i §§15-20 i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. reglerne i §§15-20 i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter, 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 museets 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 museets 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 museet 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 denne forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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 Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

UDTALELSE OM JURIDISK-KRITISK REVISION OG FORVALTNINGSREVISION

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

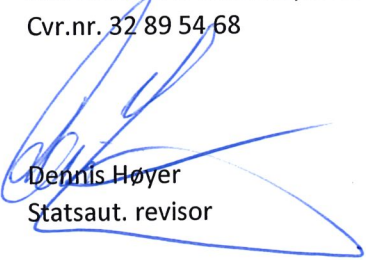
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Frederikshavn, d. 20/4 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Cvr.nr. 32 89 54 68



Dennis Høyer
Statsaut. revisor

De store linjer

Første del af 2021 var fortsat præget af nogle væsentlige forhold, der også havde konsekvenser for museets drift i 2020, nemlig Covid19-pandemien og kvalitetsvurderingsprocessen. Ingen af delene forsvandt med årsskiftet 2020/2021.

Hvad angår Covid19-pandemien var første del af året præget af periodisk tvangslukning, og ikke mindst af det meget store men nødvendige arbejde med at søge de forskellige Covid19-kompensationspuljer. Sidstnævnte pågik en meget stor del af 2021, og klingede nogenlunde men bestemt ikke fuldstændigt af hen mod midten af året.

Hvad angår kvalitetsvurderingsprocessen var første del af året på ledelsesniveau præget af arbejdet med opfølgingsplanen, i forbindelse med hvilken de anbefalinger, som Slots- og Kulturstyrelsen havde angivet i Kvalitetsvurderingsrapporten for Nordjyllands Kystmuseum, skulle behandles og indfries. På møde med Slots- og Kulturstyrelsen den 2. september 2021 blev museets opfølgingsplan og arbejdet med denne godkendt og taget til efterretning, og kvalitetsvurderingsprocessen blev afsluttet, efter at være blevet startet i efteråret 2019. Resultatet var særdeles tilfredsstillende. Slots- og Kulturstyrelsen var for så vidt indstillet på at afslutte kvalitetsvurderingsprocessen uden et afsluttende møde, idet man var tilfreds med museets arbejde med opfølgingsplanen og implementering af denne, men en kommunal beslutning betød, at Slots- og Kulturstyrelsen ønskede at afholde dette afsluttende møde for at få klarhed over, hvorledes museet ville løse det problem, som i mellemtiden var opstået.

Midt på året 2021 så det nemlig ud til, at vi igen kunne begynde at koncentrere alle kræfter om strategiimplementering. Så blev museet kontaktet af Frederikshavn Kommune, og en ny, stor og uventet opgave opstod. En opgave, som fuldstændigt kom til at dominere resten af 2021.

Problemet var, at museet i starten af juli 2021 af Frederikshavn Kommune blev opsagt i hovedmagasinet i Randersgade, som museet havde lejet af kommunen, med seks måneders varsel, i henhold lejekontrakten. Dvs., at museet inden 1. februar 2022 skulle finde nyt hovedmagasin, hvilket var meget vanskeligt, og flytte ca. 36.000 genstande, hvilket er en kolossal opgave. Denne opgave kom midt i en budget- og planlægningsperiode, fuldstændigt uventet, hvorfor museet da heller ikke havde taget højde for denne. Det var umuligt at gøre noget ved sagen i sommerferiemånedene juli, og på et møde med kommunen i august indvilgede kommunen i at give museet yderligere to måneder, således at museet 31. marts 2022 skal overdrage en ryddet magasinbygning i Randersgade til Frederikshavn Kommune. Da der er tale om en meget stor, ressource- og omkostningskrævende opgave ansøgte museet Frederikshavn Kommune om fritagelse for huslejebetaling i opsigelsesperioden. Med henvisning til museets positive økonomiske resultater i 2019 og 2020 blev dette ikke bevilget, men kommunen indvilgede i at eftergive husleje i januar, februar og marts 2022. Det er lykkedes at finde ny lagerhal på Gl. Skagensvej i Frederikshavn. Selve flytningen og nyindretning af magasin, herunder alarmsystemer, klimastyringsanlæg osv., forventes at beløbe sig til mere end 2.000.000 kr., ligesom flytningen betyder en huslejeforøgelse på godt 150.000 årligt. De 2.000.000 må hentes i museets egenkapital; pengene var afsat til strategiimplementering og udvikling af museet. De 150.000 må hentes i museets drift; det er lykkedes, om end en del af de påkrævede besparelser først over tid vil slå igennem.

På de indre linjer havde opsigelsen ligeledes store konsekvenser. I salgs- og marketingssøjlen blev speederen trådt i bund med henblik på at optimere indtjeningen. I både den faglige og den økonomisk-administrative søjle blev modsat bremsen trådt i bund, og praktisk talt alle kræfter blev sat ind på at løse den omfattende opgave, med de konsekvenser det selvsagt har. Kun indtægtsgivende virksomhed og centrale dele af strategiimplementeringsarbejdet blev tilgodeset, ligesom der naturligvis blev taget vare på de basale dele af driften i den økonomisk-administrative søjle. Stort set alle andre aktiviteter blev sat i bero.

På trods af de problemer og prioriteringer, som magasinsagen har afstedkommet, er det lykkedes at holde kurs og fart for så vidt angår strategiimplementeringen. Nordjyllands Kystmuseum fastholder den ambitiøse strategi 2020-2025, og i foråret 2021 udarbejdede museets ledelse en strategiimplementeringsplan, som angiver rækkefølgen og indholdet i de arbejder der skal gennemføres, for at indfri strategien. Planen følger hovedpunkterne i strategien, samtidig med at museet sikrer, at der også løbende sker nye tiltag på de afdelinger, der på ethvert givet tidspunkt ikke er omfattet af hovedarbejdet. I første del af implementeringsplanen gælder hovedarbejdet Kystmuseet Skagen, men samtidig udvikles altså også nye særudstillinger og formidlingstiltag på de øvrige afdelinger. For så vidt angår samlingsgennemgang er vi foran planerne, idet museet har søgt og fået bevilget midler fra Slots- og Kulturstyrelsen til en samlingsgennemgang med henblik på efterfølgende udskillelse. Økonomisk slår dette dog først igennem i 2022. I overensstemmelse med strategien er det lykkedes at finde midler til at ansætte en udstillingstilrettelægger, hvilket har bidraget til, at museet kan holde takten i strategiimplementeringen. Problemerne til trods kører strategiimplementeringen efter planen, med de reguleringer, der helt naturligt vil opstå efterhånden som der tages fat på de enkelte områder.

De fem søjler

Varetagelsen af de fem søjler, dvs. indsamling, registrering, bevaring, forskning og formidling, er de opgaver, Nordjyllands Kystmuseum varetager jf. museumsloven, periodisk for nyere og nyeste tids kulturhistorie, hvilket stort set vil sige fra og med middelalderen og frem til i dag, geografisk i Frederikshavn Kommune, idet dog nogle emner har et bredere geografisk felt, herunder besættelsestidens historie 1940-1945 og marinarkæologi.

Med hensyn til indsamling har museet fulgt den eksisterende, meget restriktive indsamlingspolitik. Meget få genstande er indlemmet i museets samlinger i 2021, og som hovedregel er der kun indtaget genstande, som bidrager til museets forskning og formidling.

Med hensyn til registrering anses museets samlinger som fuldt indberettede og registrerede i registreringssystemet SARA.

Med hensyn til bevaring betyder det forhold, at museet har fået et nyt hovedmagasin, at der nu i dette er volumen til at tømme alle museets mindre bimagasiner, og samle alt på et sted; denne opgave kan dog først løses efter tømning af magasinet i Randersgade. Magasinet på Gl. Skagensvej er bl.a. valgt efter at det dimensioneret til at kunne løse også denne opgave. For så vidt angår lagerkapaciteten er museets magasinforhold således langtidssikret. Desuden er der på det nye magasin, i modsætning til Randersgade, personale-, kontor- og modtagelsesfaciliteter, ligesom klimaforhold og sikring mv. er optimale. Det kommer med en pris, men med det nye magasin på Gl. Skagensvej har Kystmuseet fået optimale magasinforhold.

Belært af erfaringen kommer langtidssikringen også til udtryk i kontrakten. Lejemålet er fra lejers side uopsigeligt til 1. januar 2034, og fra udlejers side uopsigeligt til 1. januar 2042.

Med hensyn til forskning er det lykkedes at opretholde en tilfredsstillende forskningsproduktion. Dette skyldes, at det faglige personale har været produktivt i første halvår af 2021, indtil magasinsagen satte en stopper for også denne del af museets virksomhed, naturligvis bortset fra de projekter, hvor museet allerede havde forpligtet sig. Disse forpligtigelser blev naturligvis indfriet. Desuden er der taget initiativ og for en dels vedkommende også skaffet ekstern finansiering til en række nye projekter, der gennemføres i 2022 som del af strategiimplementeringsarbejdet.

Hvad angår formidling fortsatte denne del af museets arbejde stort set som planlagt. Dvs. med intensivt brug af presse og sociale medier, med nye særudstillinger og med mindre og større særarrangementer, til hvilke sidstnævnte hører det store event 4045 på Kystmuseet Bangsbo Fort. Hertil kommer et længere og sejere træk, nemlig en stærk satsning på arrangementer for børn, såvel institutionsrettet som rettet mod publikum i almindelighed. Hensigten er dobbelt: Nemlig både at gøre museet til en naturlig del af børnenes liv, og med henblik på at opnå genbesøg af familier. Projektet er sat i fart i 2021, med imponerende besøgstal. Museet havde i 2021 i alt 95.459 ordinære besøgende og 339.417 kulturmiljøbesøgende, i alt 434.876 besøgende. Nordjyllands Kystmuseum har aldrig haft bedre besøgstal.

Relationer og andre forhold

Nordjyllands Kystmuseum har i 2021 opretholdt de i henhold til strategien relevante kontakter til og engagementer med omverdenen, særligt de faglige netværk. Museet har således fastholdt samarbejdet med andre museer og vidensinstitutioner, faglige sammenslutninger og foraer, og med universitetsverdenen. Institutionelt er museet fortsat stærkt engageret i MAJ-samarbejdet, Marinarkæologi Jylland, sammen med Moesgaard Museum og Holstebro Kommunes Museer. I den sammenhæng har museet oprustet fagligt, idet endnu en inspektør har gennemgået uddannelse til erhvervsdykker, og har opnået erhvervsdykkercertifikat. Der er tale om en ret stor men nødvendig investering i kvalificering og udstyr i forbindelse med museets marinarkæologiske virksomhed, som også langtidssikrer museet på denne front, ikke mindst i forhold til indtægtsgivende virksomhed, som f.eks. marinarkæologiske undersøgelser i forbindelse med Energiøen i Nordsøen, havvindmølleparker, nedlægning af elkabler og råstofudvinding til søs. Museets direktør har også i 2021 været medlem af bestyrelsen for Læsø Museum, udpeget som særlig sagkyndig indenfor museets arbejdsområde.

Museet har taget initiativ til oprettelse af et erhvervsnetværk, og de første tiltag i den sammenhæng er sat i gang. Strategien for opbygningen af dette netværk er praksisorienteret. Dvs. at frem for at arrangere f.eks. mere eller mindre løse netværksmøder, etableres samarbejder og udveksling ifm. konkrete projekter og arrangementer, ydelser og tilbud mv. for enkeltaktører eller afgrænsede erhvervsgrupper.

Samarbejdet med Frederikshavn Kommune forløber som planlagt, med de udsving som nu var betinget af magasinsagen. Også på den kommunale front betød denne, at opgaver måtte udskydes til magasinsagen er løst. Museet samarbejder med planmyndighederne i forbindelse med museumslovens kapitel-8-arbejde. Kommunen har en politisk udpeget repræsentant i museets bestyrelse, der løbende orienteres om museets drift og udvikling. Museet deltager i de fastlagte driftsaftalemøder med kommunen, og har en god og løbende

dialog med den kommunale administration, ligesom museet er i inddraget kommunens kulturpolitiske arbejde, Kulturkompasset.

Museets tre venneforeninger, i Skagen, Frederikshavn og Sæby, støtter fortsat op om museets arbejde, og gennemfører tillige selv og i samarbejde med museet en række formidlingsmæssige aktiviteter og arrangementer. Hertil kommer, at museet nyder godt af frivilligt arbejde, fordelt på forskellige grupper der har hver deres særlige interesseområder.

Forventninger til det kommende år

Højeste prioritet har afslutning af magasinsagen. Museet planlægger at overdrage bygningen i Randersgade til Frederikshavn Kommune den 31. marts 2022. På det tidspunkt vil samtlige genstande være flyttet ud af bygningen. Det er imidlertid ikke ensbetydende med, at magasinsagen så er afsluttet. En del af museets genstande er flyttet på plads i det nye magasin på Gl. Skagensvej, men endnu står tilbage at få en større del af samlingen på plads i det nye magasin. Efter aflevering 31. marts 2022 står sæsonen imidlertid for døren, og personalet flyttes ud på de enkelte afdelinger. Til efteråret, når sæsonen 2022 er forbi, føres en del af personalet så tilbage til Gl. Skagensvej for at afslutte opsætningen der, og derpå skal museets bimagasiner tømmes og flyttes til Gl. Skagensvej. Dette forventes at ske vinteren 2022.

Samlingsgennemgangen afsluttes 1. april 2022. Dvs., at museet på det tidspunkt har overblik over, hvad der ønskes udskilt af samlingen. Igen stopper den proces med sæsonen, for så at blive genoptaget til efteråret. Hver enkelt genstand skal fotograferes, og der skal udarbejdes lister som udsendes til nabomuseer og fagligt relevante museer, i forbindelse med at disse tilbydes at overtage de genstande, vi ønsker at udskille, og når der haves overblik over dette, kan museet efterfølgende søge om Slots- og Kulturstyrelsens tilladelse til udskillelse, og først når denne tilladelse er i hus kan udskillelsen fysisk gennemføres. Processen vil pågå i 2022, men kan næppe afsluttes i 2022.

Hvad angår Covid19-kompensationspuljearbejdet, så står endnu en del af dette tilbage i 2022.

Strategiimplementeringsplanen følges fortsat i det kommende år. Trods problemerne er det i 2021 lykkedes at skaffe betydelige midler, herunder eksterne midler, til strategiimplementering, og i takt med, at magasinsagen afvikles, kan museet i 2022 igen begynde at koncentrere ressourcerne om strategiimplementeringen, i overensstemmelse med strategiimplementeringsplanen.

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse om regnskab og revision af statsanerkendte museer, samt museets vedtægter.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger og afdrag på gæld til realkreditinstitutter.

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

Materielle anlægsaktiver, udover ejendomme, indregnes ikke i balancen.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og passiver til kostpris

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden regnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Valuta og sikringsdispositioner

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Tilskud

Modtagne tilskud indregnes, når der er givet tilsagn om bevilling af tilskud, og periodiseres over projektperioden.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver består af ejendomme og måles til seneste ejendomsvurdering.

Varebeholdning

Beholdningen af kiosk- og cafevarer måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Egenkapital

Regulering af ejendomsvurdering, føres direkte på egenkapitalen.

Herudover reguleres for anvendte henlæggelser fra tidligere år. De anvendte henlæggelser for året fratrækkes direkte på egenkapitalen.

Hensættelser

Hensættelser består af hensatte midler til projekter og lignende, som er vedtaget af museet.

Gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser måles til pålydende værdi.

NJK

Konto	Note	Budget 2021 (ej revideret) t. DKK	Resultat 2021 DKK	Resultat 2020 DKK	
INDTÆGTER					
22	1	Personale	600	806.895	862.214
28	2	Lokaler	50	69.600	58.200
38	4	Undersøgelser og Erhvervelser	50	224.539	114.448
54	7	Anden formidlende virksomhed	25	27.937	30.545
58	8	Administration	-	-	3.786
60	9	Entré	1.100	1.229.748	1.018.103
62	10	Betalinger for undersøgelser i h.t. kap.8	85	-	40.934
72	12	Renteindtægter	-	-	-
82	13	Kiosk- og cafeindtægter	350	330.351	346.161
90	14	Tilskud fra kommunen	7.452	7.308.682	7.615.436
91	15	Tilskud fra Regioner	-	-	-
92	16	Tilskud. Ikke offentlige	200	179.992	202.013
94	17	Tilskud fra Off. Virksomheder	-	102.000	-
96	18	Ordinære tilskud fra staten	3.873	3.945.002	3.839.941
96	19	Ekstraordinære tilskud fra staten	-	616.511	907.059
97	19	Projekttilskud staten	-	-	-
Indtægter i alt		13.785	14.841.257	15.038.840	
UDGIFTER					
22	1	Personale	9.901	10.458.759	9.817.466
28	2	Lokaler	1.000	1.140.321	999.581
32	3	Samlingerne	210	119.211	194.321
38	4	Undersøgelser og Erhvervelser	200	278.010	209.356
44	5	Konservering	550	557.608	557.608
50	6	Udstilling og formidling	55	130.475	111.606
54	7	Anden formidlende virksomhed	81	214.574	157.511
58	8	Administration	1.200	1.736.028	1.350.846
62	10	Betalinger for undersøgelser i h.t. kap.8	50	-	-
70	11	Ikke tilskudsberettigede lokaludgifter	225	275.729	207.338
72	12	Renteudgifter/Kurtage	63	52.225	54.580
82	13	Kiosk- og cafeudgifter	250	302.798	199.038
Udgifter i alt		13.785	15.265.739	13.859.251	
Årets resultat		-	-424.482	1.179.589	
Årets egenkapitalbevægelser:					
Henlagt af årets resultat til strategiimplementering			-	979.589	
Henlagt af årets resultat til ny IT			-	200.000	
Anvendt henlæggelser fra tidligere år, ny IT			-200.000	-	
Anvendt henlæggelser fra tidligere år, kursus og projekter			-137.000	-	
Overført til/fra egenkapitalen i alt:			-337.000	1.179.589	
Resultat inkl. henlæggelsesreguleringer på egenkapitalen			-87.482	-	

Aktiver		31-12-2021	31-12-2020
Note		DKK	DKK
20	Ejendomme	18.045.000	18.725.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	18.045.000	18.725.000
	Depositum	135.000	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	135.000	-
	Anlægsaktiver i alt	18.180.000	18.725.000
21	Kiosk- og cafevarer	311.471	402.336
22	Likvide midler	1.854.413	4.097.454
23	Tilgodehavende moms	143.583	129.430
24	Tilgodehavende i øvrigt	1.544.670	494.542
25	Forud betalinger	81.302	94.779
	Diverse debitorer	88.086	203.152
	Omsætningsaktiver i alt	4.023.525	5.421.693
	Aktiver i alt	22.203.525	24.146.693
Passiver			
26	Egenkapital	20.980.655	22.085.136
27	Hensættelser	52.013	52.013
	Hensatte forpligtigelser i alt	52.013	52.013
28	Skyldig løn, pension m.v.	158.707	193.983
29	Skyldige feriedage o.l.	364.406	467.277
30	Kortfristet gæld til indefrysning af feriemidler	-	843.943
31	Forudbetalt tilskud	132.046	132.046
32	Varekreditorer og anden gæld	515.698	372.295
	Gældsforpligtigelser i alt	1.170.857	2.009.544
	Passiver i alt	22.203.525	24.146.693
33	Eventualforpligtigelser		

Noter

		2021	2020
		DKK	DKK
1	Personale		
	Løn. Honorar. Fratrædelsesløn og lign.	-8.673.048	-7.579.754
	Indefrosne feriemidler	-	-605.404
	Pensioner	-1.329.533	-1.272.059
	Sociale ydelser. Forsikringer m.v.	-321.848	-339.850
	Øvrige personale udgifter	-134.330	-20.399
	Udgifter i alt	<u>-10.458.759</u>	<u>-9.817.466</u>
1	65% Kommunal lønrefusion fleksansatte. Sygedagpenge.	806.895	862.214
	Indtægter i alt	<u>806.895</u>	<u>862.214</u>
2	Lokaler		
	Reparation og vedligehold	-275.574	-326.042
	Forbrugsafgifter og forsikringer m.v.	-620.187	-525.899
	Sikring	-192.553	-124.607
	Nyanskaffelser	-52.007	-23.033
	Udgifter i alt	<u>-1.140.321</u>	<u>-999.581</u>
2	Lejeindtægt Skagen ejendomme	<u>69.600</u>	<u>58.200</u>
3	Samlingerne		
	Diverse udgifter vedr. samlingen	-14.528	-54.770
	Forsikring af samlingen	-41.865	-39.364
	Drift. Vedligehold. Forsikring af bussen i Skagen	-32.845	-43.311
	Smedjen Skagen. Forplads. Financieret af tilskud	-	-153
	Møllen, Mindehallen. Den Fattige, Den Rige Skagen	-1.765	-238
	Drift. Vedligehold. Forsikring af Hansa i Skagen	-28.208	-128.364
	Brug af henlæggelser til "Hansa"	-	71.879
	Udgifter i alt	<u>-119.211</u>	<u>-194.321</u>

Kystmuseet
Sæby - Bangsbo - Bangsbo Fort - Skagen

	2021 DKK	2020 DKK
4		
<i>Undersøgelser og erhvervelser</i>		
Øvrige. Strategianalyser Erhvervsservice Nord	-88.765	-82.437
Diverse vedrørende seminar og møder	-25.485	-10.132
Marinarkæologi, drift	-96.533	-65.351
Biler: Forsikr. Vægtafgift. Vedligehold. Drift. Køb	-67.228	-51.436
Udgifter i alt	<u>-278.010</u>	<u>-209.356</u>
Marinarkæologiske indtægter. Ikke kap.8	<u>224.539</u>	<u>114.448</u>
5		
<i>Konservering</i>		
Bevaringscenter Nordjylland. Museets egenbetaling inkl.moms	-137.500	-137.500
Bevaringscenter Nordjylland. Statslige støttede del inkl.moms	-420.108	-420.108
Øvrige udgifter	-	-
Udgifter i alt	<u>-557.608</u>	<u>-557.608</u>
6		
<i>Udstilling og formidling</i>		
Permanente udstillinger og formidling	-130.475	-111.606
Udgifter i alt	<u>-130.475</u>	<u>-111.606</u>
7		
<i>Anden formidlende virksomhed</i>		
Markedsføring	-211.562	-126.508
Diverse arrangementer.	-3.012	-31.003
Udgifter i alt	<u>-214.574</u>	<u>-157.511</u>
7		
Indtægter foredrag	5.236	12.530
Salg af kopieringsmaterialer. Grafisk afdeling	1.440	6.900
Salg af guidede Skagenture	17.031	10.116
Anden indtægt	4.230	999
Indtægter i alt	<u>27.937</u>	<u>30.545</u>

Noter

		2021	2020
		DKK	DKK
8	Administration		
	Kontorforhold	-19.790	-13.383
	Leasingaftale kopimaskiner	-943.453	-916.480
	Nyanskaffelser, licenser og EDB i øvrig	-377.028	-144.911
	Revision	-90.376	-75.221
	Advokat	-74.410	-
	Telefon	-53.506	-36.361
	Abonnementer, museumsfagl. kontingenter	-126.062	-133.052
	Møder og repræsentation	-2.150	-4.149
	Gebyrer og porto	-49.253	-27.289
	Udgifter i alt	-1.736.028	-1.350.846
8			
	Positiv Kassedifference	-	3.786
	Indtægter i alt	-	3.786
9			
	Entréindtægter	1.229.748	1.018.103
	Indtægter i alt	1.229.748	1.018.103
10	Betaling for undersøgelser i henhold til kap.8		
	Køb af ydelser. Vedrørende marinarkæologiske opgaver	-	-
10			
	Salg af ydelser. Vedrørende marinarkæologiske opgaver	-	40.934
11	Ikke tilskudsberettigede lokaleudgifter		
	Husleje. Bangsbo	-261.970	-193.785
	Husleje. Sæby	-13.759	-13.553
	Udgifter i alt	-275.729	-207.338
12	Renteudgifter		
	Renteudgifter	-42.730	-54.456
	Indeksring af feriemidler	-9.494	-
	Kurtage og kursreguleringer	-1	-124
	Renteudgifter i alt	-52.225	-54.580

		Noter	
		2021	2020
		DKK	DKK
12	Renteindtægter		
	Indtægt i alt	-	-
13	Kiosk og café		
	Lagerforbrug	-90.864	-16.500
	Cafe og iskøb i alt	-128.412	-103.561
	Kioskkøb i alt.	-83.522	-78.977
	Udgifter i alt	-302.798	-199.038
13			
	Kiosksalg og café/issalg	330.351	346.161
	Indtægter i alt	330.351	346.161
	Fortjenest Kiosk og café	27.553	147.123
	Dækningsgrad	8%	43%
14	Tilskud Frederikshavn kommune		
	Ordinært driftstilskud	7.093.984	7.233.000
	Ekstra driftstilskud, Skagen Fortidsminder	-	58.289
	Tilskud i øvrigt: Konsul Ørums Gaard. Sæby	-	63.950
	Løntilskud fleksjobber 35% af det kommunale tilskud	214.698	260.197
	Kommunale tilskud i alt	7.308.682	7.615.436
15	Tilskud fra Regioner		
	Tilskud Regioner i alt	-	-
16	Tilskud. Ikke offentlige		
	Tilskud til skærm til biograf i Skagen	-	3.999
	Tilskud NMØ Copydan	-	12.829
	Tilskud i øvrigt: Lokalhist. Voerså forbrugsafgifter	-	12.497
	Refuion forsikringer, Museumstjenesten	15.446	9.215
	Kompensation Dansk Magisterforening EC timer	164.546	163.473
	Ikke offentlige tilskud i alt	179.992	202.013

Noter

		2021	2020
		DKK	DKK
17	Tilskud fra offentlige virksomheder		
	Tilskud til Projekt Gammelholm	102.000	-
		102.000	-
18	Ordinære tilskud fra staten		
	Samlet tilskud: Ordinær drift. Børn/unge. Tidl. Amtstilskud	3.070.741	3.046.614
	Tilskud til konservering. Statslige del	420.108	420.108
	Tilskud fleksjobordningen	454.153	373.219
	Ordinære tilskud fra staten i alt	3.945.002	3.839.941
19	Ekstraordinære tilskud fra staten		
	Lønkomensation grundet Covid-19 puljer	516.842	309.708
	Kompensation for faste omkostninger grundet Covid-19 puljer	99.669	156.301
	Tilskud til entréindtægter sommeren 2020 grundet Covid-19 puljer	-	441.050
		616.511	907.059
20	Ejendomme		
	P.K. Nielsens Vej 8-10, Skagen. Museet og administration	15.400.000	15.400.000
	Vesterbyvej 15A, Skagen. Smedjen	440.000	440.000
	Vesterbyvej 15C, Skagen. Maskinværksted	770.000	770.000
	Vesterbyvej 13, Skagen. Beboelse	1.400.000	1.400.000
	Havnevej 1, Sæby. Voerså Gl. Skole	-	680.000
	Bakkevej 36, Frederikshavn. Matr.48B	35.000	35.000
	I alt	18.045.000	18.725.000
21	Kiosk- og cafélager		
	Skagen	126.329	143.675
	Bangsbo	66.807	122.359
	Sæby	39.487	41.846
	Fortet	78.848	94.456
	I alt	311.471	402.336

Noter

		2021	2020
		DKK	DKK
22	Likvide midler		
	Kontantbeholdning	34.452	31.306
	Bankbeholdninger	1.819.961	4.066.148
		1.854.413	4.097.454
23	Tilgodehavende moms		
	Udgående moms 1. halvår	-10.915	-15.212
	Udgående moms 2. halvår	-123.895	-128.700
	Indgående moms 1. halvår	74.153	26.002
	Indgående moms 2. halvår	55.394	52.439
	Indgående fællesmoms	184.960	167.203
	Vandafgift+ regulering	87	328
	EL-afgift	27.037	27.370
	Afregnet 1. halvår	-63.238	-
	Tilgodehavende moms 2. halvår	143.583	129.430
24	Tilgodehavende i øvrigt		
	4. Kvt. Statens Administration. Fleksref.	162.000	90.045
	4. kvt. Kommune. Fleksref.	180.000	149.367
	Frh. Kommunen Sygedagpenge ref.	25.000	50.208
	Tilgodehavende Covid-19 refusioner	-	179.240
	Skattekonto	1.170.087	-
	Øvrige tilgodehavende	7.583	25.682
		1.544.670	494.542
25	Diverse forud betalinger	81.302	94.779
26	Egenkapitalen pr. 31. december 2020		
	Egenkapitalen ifølge regnskabet pr. 31. december året før	22.085.137	20.905.547
	Anvendte henlæggelser til nyt IT	-200.000	-
	Anvendte henlæggelser til kursus og projekter	-137.000	-
	Årets resultat, efter modregnet henlæggelser	-87.482	-
	Henlagt til strategiimplementering.	-	979.589
	Henlagt til ny IT	-	200.000
	Regulering af ejendomsværdi ved salg	-680.000	-
	Egenkapitalen pr. 31. december 2019	20.980.655	22.085.136
27	Hensættelser		
	Til vedligehold bygninger Skagen	9.004	9.004
	Til nyt tag Vesterbyvej 13, Skagen	43.009	43.009
	Hensættelser i alt	52.013	52.013

		Noter	
		2021	2020
		DKK	DKK
28	Skyldig løn, pension m.v.		
	ATP-FIB	-	3.371
	ATP	17.830	18.365
	ATP-Barsel	5.184	5.394
	AUB-AES	32.518	21.573
	Pension	5.138	5.404
	Fritvalgslønkonto	81.037	73.129
	Kompetencefonden	17.000	16.747
	Bonusløn	-	50.000
		158.707	193.983
29	Skyldige feriedage o.l.		
	Feriepenge timelønnede	688	1.622
	Ferietillæg funktionærer	47.812	141.833
	Skyldige feriedage funktionærer	315.906	323.822
		364.406	467.277
30	Kortfristet gæld		
	Indefrosne feriemidler i overgangsperioden	-	843.943
		-	843.943
31	Forudbetalte tilskud		
	Skagen Møllen	112.242	112.242
	Egnsspil	5.000	5.000
	Forprojekt på Fortet. Kattegat Silo Fonden	14.804	14.804
		132.046	132.046
32	Varekreditorer og anden gæld		
	Diverse kreditorer	347.456	297.837
	Skyldig revision	50.000	46.400
	Mellemregning Karen Andersen	-	19.058
	Depositum. Husleje	9.000	9.000
	Skyldig Covid-19 refusion	109.242	-
	Varekreditorer og anden gæld i alt	515.698	372.295
33	Eventualforpligtigelse		
	Lejeforpligtigelser for servere, kopimaskiner m.v. udløb 2024 udgør t.DKK 2.292		
	Der henstår fortsat slutfregning af Covid-19 hjælpepakker, hvor afrapporteringsformen endnu er uklar, hvorfor der kan komme efterreguleringer. Der forventes ingen væsentlige beløb.		

Nordjyllands Kystmuseum

Revisionsprotokollat af den 20. april 2022

vedrørende

Årsregnskab for 2021

Indledning	124
Konklusion på revision af årsregnskabet for 2021	124
Revisionsstrategi	125 - 126
Øvrige kommentarer til revision af årsregnskabet	126 - 128
Udtalelse om ledelsesberetningen	129
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	129 - 130
Afslutning	131

INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.21 – 31.12.21 og i tilknytning hertil gennemlæst ledelsesberetningen. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	t.DKK
Årets resultat	-424
Aktiver i alt	22.204
Egenkapital	20.981

Årsregnskabet udarbejdes efter Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter.

Revisionsprotokollatet er udarbejdet til bestyrelsen med det formål at rapportere om relevante og væsentlige forhold i relation til vores revision af årsregnskabet for Nordjyllands Kystmuseum.

KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2021**Revisionskonklusion**

Godkender bestyrelsen årsregnskabet for 2021 i dens nuværende form og modtager vi ledelsens regnskabserklæring i underskrevet form, samt fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer, men med følgende fremhævelser m.v.:

Fremhævelse af forhold vedrørende anvendt regnskabspraksis

Vi henleder opmærksomheden på, at årsregnskabet udarbejdes efter Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt museets vedtægter og ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med generelt formål. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Museet har i overensstemmelse med kravene i Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet medtaget indeværende års budgettal i resultatopgørelsen. Budgettallene har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

REVISIONSSTRATEGI

Den udførte revision

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god revisionsskik samt i henhold til Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Revisionens formål samt planlægning og udførelse er nærmere beskrevet i vores revisionsprotokollat side 1 – 7.

Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til museet fra tidligere års revisioner samt øvrige drøftelser med ledelsen, vurderet risici for væsentlige fejl i årsregnskabet, herunder hvilke tiltag ledelsen har iværksat til identifikation og styring heraf. I denne forbindelse har vi endvidere vurderet overordnede kontroller samt kontroller på områder, hvor der er betydelig risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

På baggrund heraf har vi fastlagt art og omfang samt tidsmæssig placering af vores arbejdshandlinger ud fra en vurdering af risiko for væsentlig fejlinformation. Vores revision har derfor fokuseret på områder, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation som højst.

Som følge af, at antallet af ansatte i virksomheden er begrænset, er muligheden for effektiv funktionsadskillelse og oprettelse effektive interne kontroller ligeledes begrænset. Henset hertil er vores revision tilrettelagt som en substansbaseret revisionsstrategi, hvor revisionen primært baseres på gennemgang af afstemninger og opgørelser samt analyse af regnskabsmæssige sammenhænge.

Vi har med ledelsen drøftet virksomhedens anvendte regnskabspraksis og hensigtsmæssigheden heraf, ligesom vi har drøftet de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn på væsentlige områder. Herudover har vi gennemgået den foreliggende dokumentation for de udøvede skøn.

Revision i årets løb

Vi har i årets løb gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet i det omfang, vi har fundet det hensigtsmæssigt for revisionen af årsregnskabet.

Der er foretaget uanmeldt beholdningseftersyn den 9. december 2021. I forbindelse med eftersynet blev samtlige saldi på bankkonti afstemt og fuldmagtsforhold gennemgået.

Eftersynet gav ikke anledning til bemærkninger.

I forbindelse med revision af årsregnskabet er omkostninger stikprøvevis revideret til udgiftsbilag, herunder er det kontrolleret, at udgifter er behørigt dokumenterede ved bilag, kontrakter m.v. og posteret på de rigtige konti.

ØVRIGE KOMMENTARER TIL REVISION AF ÅRSREGNSKABET

Vores revision af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenligning med tilsvarende poster i tidligere år samt museets budget for 2021.

Ved vor gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere danske krav ifølge dansk revisorlovgivning overbevist os om aktivernes tilhørsforhold til museet samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler museet, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet, samt påset, at årsregnskabet er udarbejdet efter almindeligt anerkendte principper og i kontinuitet med tidligere år.

Vi har gennemlæst bestyrelsens underskrevne forhandlingsprotokol frem til og med mødet den 18. januar 2022.

Regnskabsvæsenets tilstand og den interne controls effektivitet

Vi har, som et led i revisionen, gennemgået virksomhedens registreringsystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Som følge af de få ansatte på museet er det kun i begrænset omfang muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Der foreligger derfor en risiko for, at de opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i virksomhedens administration, og der derved kan opstå tab.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2021 konstateret eller fået begrundet mistanke om uregelmæssigheder.

I den forbindelse skal det fremhæves, at ledelsens attestationsforhold og kontroltiltag er af væsentlig betydning. Vi har stikprøvevis kontrolleret, at bilag attesteres af økonomichefen. Vi har ligeledes kontrolleret, at betalinger via netbank skal foretages af to personer i forening.

Vi skal endvidere oplyse, at det er muligt for enkeltpersoner at foretage lønudbetalinger via Multidata uden godkendelse. En eventuel uberettiget lønudbetaling vil således først blive opdaget efter udbetalingen er sket. Lønkørsler og bogføring foretages af samme person, hvilket ligeledes fremhæver væsentligheden af ledelsens løbende kontrol med bogføringen.

Vi anser med de anførte bemærkninger de etablerede forretningsgange og den interne kontrol for hensigtsmæssig og fornuftig under hensyn til museets størrelse og struktur.

Museets bogholderi og regnskabsvæsen

Vi anser museets bogføring som foretaget, således at bogføringen kan danne grundlag for opstilling af årsregnskabet

Vi har endvidere vurderet museets økonomistyring. Vi har fået oplyst, at der løbende sker opfølgning på den økonomiske situation, ligesom der sker kvartalsvise opfølgninger på bestyrelsesmøder.

Revision af indtægter

Tilskud til museet er kontrolleret til foreliggende ekstern dokumentation, korrespondance samt indbetalingsbilag.

Tilgodehavende tilskud er opgjort som den tilskudsfinansierede del af de faktiske afholdte omkostninger, og er kontrolleret til bagvedliggende opgørelser og budgetter.

Modtagne tilskud, som endnu ikke er anvendt eller hvor projektet ikke er påbegyndt periodiseres, såfremt der først erhverves endelig ret til tilskuddet i takt med, at omkostningerne afholdes. Vi har stikprøvevis kontrolleret opgørelser af disse periodiseringer.

Vi har endvidere kontrolleret, at der er foretaget de nødvendige registreringer af museets indtægter, samt at disse registreringer fremgår korrekt af bogføringen.

Vores revision af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

Revision af gager og lønninger

Vor revision på området har i 2021, omfattet en analyse af udbetalte lønninger m.v. for året som helhed, hvilket har omfattet en sammenholdelse af udbetalte gager med sidste år.

Vi har kontrolleret, at tilbageholdte løndele og moms afregnes overfor rette myndighed og til rette tid. Vi har stikprøvevis kontrolleret, at der foreligger ansættelseskontrakt for museets medarbejdere.

Vi har endvidere kontrolleret årets omkostningsførte lønninger til indberetning til Skattestyrelsen.

Vores revision af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

Forsikringsforhold

Vi har ikke som led i vor revision foretaget specielle undersøgelser af museets forsikringsforhold.

Vi anbefaler, at bestyrelsen mindst én gang årligt gennemgår museets forsikringsforhold, og at dette føres til referat.

Samlingsrevision

I overensstemmelse med bekendtgørelse om museer m.v. har vi foretaget revision af museets samlinger.

Museets samlinger er registreret i systemet Sara.

Der udarbejdet skriftlig procedurebeskrivelse for museets registreringer og indsamling af genstande.

Samlingsrevision foretages som turnusrevision, og vi har som led i turnusrevisionen i år foretaget kontrol af registreringer af museumsgenstande i afdelingen i Sæby.

Ved udvælgelse af 20 genstande fra registreringen til fysisk kontrol blev alle genstande identificeret.

Ved udvælgelse af 5 genstande fra samlinger til sammenholdelse med registreringen blev alle genstande identificeret.

Vi anser museets faktiske håndtering af samlinger for værende fornuftig og hensigtsmæssig.

Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Vi har som led i vores revision vurderet, om museets dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til museets art og størrelse kræves af en sparsommelig, produktiv og effektiv forvaltning, når tilskud ydes med offentlige midler.

Vi har blandt andet undersøgt om likvide midler er anbragt fordelagtigt, ligesom vi stikprøvevis har kontrolleret, at de udbetalte lønninger er i overensstemmelse med de gældende overenskomster på området. En del af museets ansatte er ikke omfattet af kollektive overenskomster og lønforhandlinger, men forhandler løn individuelt. Dette stiller øgede krav til ledelsen omkring skyldige økonomiske hensyn, således at lønningerne holdes på et niveau, som er rimeligt og forsvarligt set i forhold til de øvrige økonomiske forhold på museet. Det er vor opfattelse, at lønninger og gager administreres forsvarligt på museet, ligesom det er vores

opfattelse, at der på dette område sker en hensigtsmæssig forvaltning af museets midler, og at der tages tilstrækkelige skyldige økonomiske hensyn.

Museets ledelse har udarbejdet strategiplan 2020-25 samt implementeringsplan, som vi har modtaget kopi af.

Slots- og Kulturstyrelsen foretog i foråret 2020 kvalitetsvurdering af museet. Vi har modtaget kopi af museets opfølgingsplan samt Slots- og Kulturstyrelsens afsluttende tilbagemelding herpå, hvor de konstaterer, at Nordjyllands Kystmuseum har fulgt tilstrækkeligt op på anbefalingerne i kvalitetsvurderingen 2020.

Vores revision af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen. Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet og de forhold, vi er blevet opmærksomme på i forbindelse med vores revision.

Vi har ikke foretaget yderligere særskilte handlinger.

Gennemlæsningen har ikke givet anledning til bemærkninger.

ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN

Supplerende arbejdsopgaver

Ud over vores revision af årsregnskabet og gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi i årets løb assisteret med erklæringer i forbindelse med covid-19 tilskud samt bogholderi- og regnskabsmæssig assistance.

Budget 2022

Budget 2022 udviser et resultat på DKK 0.

Vi skal anbefale, at der fortsat sker en løbende opfølgning på museets økonomi, herunder især i forbindelse med udarbejdelse af kvartalsregnskaberne, således at det sikres, at der er sammenhæng mellem indtægter og udgifter på museet.

Ledelsens erklæring og ikke-korrigerede fejl

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet og gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi på vanskeligt reviderbare områder indhentet skriftlig bekræftelse fra direktionen og bestyrelsen om forhold af væsentlig betydning for revision af årsregnskabet og gennemlæsningen af ledelsesberetningen, hvor vi ikke kan forvente, at der eksisterer andet tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis.

Vi skal i henhold til internationale standarder om revision informere bestyrelsen om fejlinformation, som vi har fundet under vor revision, men som ikke er korrigeret i udkast til årsregnskab, fordi direktionen har vurderet dem som uvæsentlige for årsregnskabet både enkeltvist og samlet. Denne oplysning skal gives med henblik på at sikre, at bestyrelsen er orienteret om og kan tilslutte sig direktionens vurdering.

Vi skal oplyse, at direktionen og revisor ikke har fundet fejlinformationer, der ikke er indarbejdet i det foreliggende udkast til årsregnskabet.

Revisors erklæring

I henhold til Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet §19, skal vi oplyse:

- at vi opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser,
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger til bekræftelse af regnskabets rigtighed, vi har anmodet om,
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om driftstilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår som beskrevet i lovgivningen, herunder særligt Museumsloven, indgåede aftaler, vedtægter samt andre formulerede krav til mål og resultater, samt
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskudsgrundlag er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

AFSLUTNING

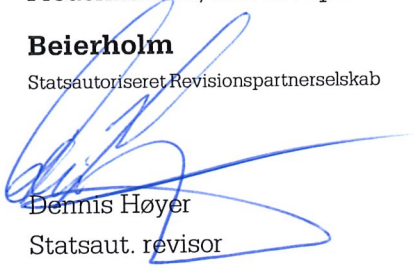
I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Frederikshavn, den 20. april 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Dennis Høyer
Statsaut. revisor

Set af bestyrelsen, den 20. april 2022



Per Frank Hansen
Formand



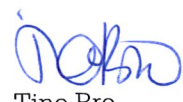
Vagn Thidemann



Ole Rørbæk



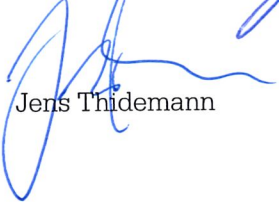
Jan Michael Madsen



Tine Bro
Næstformand



Anette Hauge



Jens Thidemann

Relateret document 4/4

Dokument Navn: Nordjyllands Kystmuseum
årsregnskab 2021.pdf

Dokument Titel: Årsrapport 2021 - DET
MUSISKE HUS - regionalt
spillested

Dokument ID: 6741734

Tjekliste for udarbejdelse af årsrapport for kulturinstitutioner der modtager et årligt driftstilskud over 200.000 kr. til og med 10 mio. kr. fra Kulturministeriet.

Tjeklisten er udarbejdet i tilknytning til bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet med henblik på at sikre, at årsrapporten opfylder kravene i lovgivningen.

Tjeklisten er udfyldt af Jens Ole Amstrup den 27/06-2022.



Institutionens navn: Det Musiske Hus
Regnskabsår: 2021
Årsregnskabet er påtegnet af institutionens ledelse og bestyrelse (dato): 16/06 2022
Årsregnskabet er påtegnet af institutionens revisor (dato): 16/06 2022
Revisionsprotokollatet er påtegnet af institutionens bestyrelse (dato): (ikke foreninger, der får 1 mio. kr. eller derunder): 16/06 2022
Revisionsprotokollatet er påtegnet af institutionens revisor (dato): (ikke foreninger, der får 1 mio. kr. eller derunder): 16/06 2022

	Kontrolpunkt	Ja	Nej	Bemærkninger. Hvor det er relevant noteres sidetal i årsrapporten
A	Formkrav til årsrapporten			
1	Er institutionens navn, organisationsform og regnskabsperioden anført?	x		
2	Er der i årsregnskabet redegjort for anvendt regnskabspraksis? Hvis der er sket et skift i regnskabsprincipperne, hvordan påvirker skiftet institutionens balance?	x		Evt. bemærkning om påvirkning af balance som følge af skift i regnskabspraksis:
3	Indeholder årsregnskabet en resultatopgørelse og balance (dvs. opgørelse af aktiver og passiver)?	x		Der udarbejdes særskilt resultatopgørelse for aktiviteterne vedrørende Regionalt Spillested – Balancen gælder for hele virksomheden
4	Har institutionen gjort årsrapporten offentligt tilgængelig på sin hjemmeside? <i>OBS: Årsrapporten skal offentliggøres, når den er godkendt af institutionens ledelse og bestyrelse, senest 6 måneder efter regnskabsårets afslutning.</i>	x		
B	Ledelsesberetningen			
5	Indeholder årsrapporten en ledelsesberetning hvori der redegøres for årets drift og forventningerne til det kommende år samt øvrige forhold af betydning for den selvejende institution, som ikke direkte fremgår af det øvrige årsregnskab. Ledelsesberetningen skal desuden indeholde en redegørelse for, i hvilken udstrækning aktiviteter er blevet gennemført i overensstemmelse med det budgetterede og med de målsætninger, der er opstillet for den selvejende	x		

	Kontrolpunkt	Ja	Nej	Bemærkninger. Hvor det er relevant noteres sidetal i årsrapporten
	institution, herunder målsætninger opstillet i eventuelle aftaler med Kulturministeriet eller andre tilskudsydere. Endelig skal ledelsesberetningen indeholde en opgørelse over udviklingen i aktivitetsniveauet. <i>OBS: Vejledning om ledelsesberetning findes på Kulturministeriets Vidennet.</i>			
C	Teknisk gennemgang af årsregnskabet			
6	Er regnskabstal for det foregående regnskabsår samt budgettal for regnskabsåret opført i resultatopgørelsen, således at der er umiddelbar sammenlignelighed mellem regnskabstal og budgettal? <i>OBS: Slots- og Kulturstyrelsens budget- og regnskabsmodel skal følges, se Kulturministeriets Vidennet.</i>	x		
7	Er driftstilskuddet fra Slots- og Kulturstyrelsen / Kulturministeriet korrekt optaget som indtægt i regnskabet og efter omstændighederne specificeret?	x		
8	Er eventuelle tilskud fra kommune(r), region(er) og eventuelle tilskud fra fonde og sponsorer mv. specificeret?	x		
D	Gennemgang og vurdering af revisionspåtegningen i årsregnskabet og revisionsprotokollatet			
9	Er revisionen udført af en statsautoriseret eller registreret revisor?	x		
10	Har der fundet revisorskift sted? Hvis ja; hvad er årsagen til skiftet?		x	
11	Fremgår det af revisors påtegning til årsregnskabet, at revisionen er foretaget i overensstemmelse med god offentlig revisionskik?	x		
12	Fremgår det af revisors påtegning til årsregnskabet, at revisor har påset <ul style="list-style-type: none"> • at regnskabet er opstillet og revideret i overensstemmelse med de regler, der er fastsat i driftstilskudsbekendtgørelsen og evt. sektorlovgivning • at det ikke indeholder væsentlige fejl og mangler, samt • at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og • ved stikprøver har efterprøvet, at evt. projektilskud, der indgår i institutionens regnskab, er anvendt til formålet? 	x x x		
13	Har revisor taget forbehold i forbindelse med revisionspåtegningen i årsregnskabet? Hvis ja; hvilke(t) forbehold er der tale om?		x	
14	Indgår der i revisionspåtegningen i årsregnskabet en erklæring fra revisor om at den udførte forvaltningsrevision har givet anledning til kritiske bemærkninger, fordi revisor vurderer, at forvaltningen har været		x	

	Kontrolpunkt	Ja	Nej	Bemærkninger. Hvor det er relevant noteres sidetal i årsrapporten
	mangelfuld?			
15	Fremgår det af revisionsprotokollatet, <ul style="list-style-type: none"> at der er foretaget revision i årets løb, hvor revisor har undersøgt de eksisterende forretningsgange, med henblik på at påse, om den interne kontrol er betryggende? at revisor har påset, at ledelsesberetningen indeholder de faglige afrapporteringer, som kræves i henhold til rammeaftale, tilsagnsbrev og øvrige tilskudsbetingelser fastsat af Slots- og Kulturstyrelsen, og at afrapporteringerne er retvisende 	x		
16	Er der i revisionsprotokollatet indført oplysninger om hvilke revisionsarbejder, der er udført og resultatet heraf?	x		
17	Er der i revisionsprotokollatet indført oplysninger om væsentlig usikkerhed, fejl eller mangler vedr. institutionens bogholderi, regnskabsvæsen og interne kontrol? Hvis ja, hvilke oplysninger er der indført?		x	
18	Er det i revisionsprotokollatet oplyst, hvorvidt revisionen har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med tilskudsforudsætningerne, herunder målsætningerne i en eventuel rammeaftale med Kulturministeriet? Hvis ja, hvilke bemærkninger er der tale om?		x	
19	Har bestyrelsen og ledelsen redegjort for initiativer som følge af revisors eventuelle bemærkninger samt eventuelle forbehold?	x		
20	Er det i revisionsprotokollatet oplyst, om revisor opfylder lovgivningens krav til uafhængighed?	x		
21	Er det i revisionsprotokollatet oplyst, om revisor under revisionen har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om?	x		
E	Materiel gennemgang og vurdering af årsregnskabet			
22	Giver noterne til årsregnskabet et fyldestgørende indblik i institutionens drift og regnskabsresultat?	x		

Eventuelle øvrige bemærkninger til årsrapporten:



Tlf: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN ARENA NORD
RESULTATOPGØRELSE MED NOTER
FOR REGIONALT SPILLESTED

"DET MUSISKE HUS"

2021

Penneo dokumentnøgle: H22U-TDLX8-XQBL6-LOXDJ-EIZHK-B77TC

CVR-NR. 27 31 31 75

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7-18
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelsen.....	19
Noter	20
Anvendt regnskabspraksis	21

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Fonden Arena Nord Harald Nielsens Plads 9 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 27 31 31 75 Stiftet: 1. juli 2003 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Karl-Erik Slynge, formand Anders Brandt Sørensen, næstformand Søren Brogaard Peter Laigaard Robert René Henriksen John Karlsson René Zeeberg Tommy Erik Thomsen Lars Dannervig
Direktion	Per Hornum Malmberg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitutter	Spar Nord Bank Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato behandlet og godkendt resultatopgørelsen med noter for 1. januar - 31. december 2021 for Det Musiske Hus.

Resultatopgørelsen med noter aflægges i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Kunststyrelsens krav til regnskab og revision, som er anført i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Det er vores opfattelse, at resultatopgørelsen med noter giver et retvisende billede af resultatet af det regionale spillesteds aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Frederikshavn, den 16. juni 2022.

Direktion:

Per Hornum Malmberg

Bestyrelse:

Karl-Erik Slynge
Formand

Anders Brandt Sørensen
Næstformand

Søren Brogaard

Peter Laigaard

Robert René Henriksen

John Karlsson

René Zeeberg

Tommy Erik Thomsen

Lars Dannervig

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til bestyrelsen i fonden Arena Nord

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret resultatopgørelsen med noter for Det Musiske Hus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelsen, noter og anvendt regnskabspraksis. Resultatopgørelsen med noter for Det Musiske Hus udgør et uddrag fra årsregnskabet for 2021 for Fonden Arena Nord.

Det er vores opfattelse, at resultatopgørelsen med noter giver et retvisende billede af resultatet af det regionale spillesteds aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, god offentlig revisionsskik, bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisions-påtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af resultatopgørelsen med noter". Vi er uafhængige af det regionale spillested i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (ESAB's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Det regionale spillested har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 medtaget resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i resultatopgørelsen samt anført nøgletal om personale, antal koncerter mv. Disse budget- og nøgletal har ikke været underlagt revision.

Resultatopgørelsen med noter er et uddrag fra det reviderede årsregnskab for 2021 for Fonden Arena Nord, og er desuden udarbejdet med det særlige formål at opfylde regnskabsbestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. Som følge heraf kan resultatopgørelsen med noter være uegnet til andet formål.

Ledelsens ansvar for resultatopgørelsen med noter

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en resultatopgørelse med noter, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde en resultatopgørelse med noter uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af resultatopgørelsen med noter er ledelsen ansvarlig for at vurdere det regionale spillesteds evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde resultatopgørelsen med noter på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere det regionale spillested, 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 resultatopgørelsen med noter 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, god offentlig revisionsskik, bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af resultatopgørelsen med noter.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, god offentlig revisionsetik, bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 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 resultatopgørelsen med noter, 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 det regionale spillesteds 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 resultatopgørelsen med noter 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 det regionale spillesteds 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 resultatopgørelsen med noter 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 det regionale spillested ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af resultatopgørelsen med noter, herunder noteoplysningerne, samt om resultatopgørelsen med noter afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af resultatopgørelsen med noter, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 resultatopgørelsen med noter omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af resultatopgørelsen med noter er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med resultatopgørelsen med noter eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med resultatopgørelsen med noter og er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af resultatopgørelsen med noter. Ledelsen har i den forbindelse ansvaret for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af resultatopgørelsen med noter er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af resultatopgørelsen med noter.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Frederikshavn, den 16. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24638

LEDELSESBERETNING

Det første år i den nye periode

Tirsdag den 11. maj 2021 blev første dag på spillestedet efter nedlukningen. Vi havde sørget for, at personale var på plads, og forberedelserne til genåbningen kunne ske, så vi virkelig var klar til at tage imod publikum og kunstnere - og afvikle på en sådan måde, at alle kunne føle sig trygge.

Forberedelserne var, som for alle andre arrangører - en ekstra, produktionsmæssig belastning. Vi har evalueret og vurderer, at vi havde forberedt os grundigt - og således har vi kunnet afholde koncerter uden nogen form for smittespredning - og med en god fornemmelse for, at vores gæster og artister har været trygge og glade på vores venues. Dette er ikke opsamlet systematisk - men med vores fokus på at møde og samtale med gæster og artister, så er det den tilbagemelding, som vi har oplevet i dagligdagen og gennem mailkommunikation.

På den del af det regionale spillested, der hedder Maskinhallen, blev nedlukningen anvendt til at skabe en ny ramme.

Maskinhallen er - som beskrevet i "Status og Strategi 2021-2024" - det regionale spillestedets primære scene for folk/roots/traditional.

Maskinhallen: en 100 år gammel bygning, der er bygget til elproduktion - efter dette ophørte, har stedet været anvendt til mange forskellige formål. I dag er stedet foreningshus, hjemsted for Filmmaskinen (og andre ungeaktiviteter) - og spillested

Den nye ramme er:

- 1) Etablering af ankomstområde i foyer med bar, DJ-pult og borde/siddepladser.
- 2) Forbedringer i salen akustisk samt investering i ny lyspakke og lysmixer
- 3) Etablering af helt nye backstagefaciliteter, der inkluderer:
 - a) Fællesområde med køkken, spisepladser, bibliotek, vinylsamling, bløde siddemøbler og med direkte adgang til scenen.
 - b) Arbejdsområde med sofaer, skriveborde og klaver.
 - c) Sminkerum med selfservice-drikkevarer.
 - d) Bad og Toilet.

- Backstage kan anvendes til Artist In Residence - da der er separat udgang, adskilt fra spillestedet.

Fonden Arena Nord har investeret 450.000 kr. i denne ombygning, og har hertil lagt arbejdskraft fra primært to medarbejdere i organisationen, der har håndværksmæssig baggrund.

Ombygningen har på mange måder skabt en forandring i organisationen og i lokalsamfundet:

1. Det regionale spillested - og målsætningerne med at være udpeget som spillested - er blevet mere tydelige indadtil i vores organisation. Vi har bevidst anvendt forandringen ledelsesmæssigt og involveret medarbejderne i processen.
2. De nye lokaler har skabt en lille hype i lokalsamfundet - og flere ønsker at holde møder hos os - og blive en del af den kreativitet og det kunstneriske virke, som vi performer med.
3. Artister, der kommer til os, føler sig hjemme og velkomne - og rummenes design og indretning giver anledning til mange dialoger om kunsten, kunstnernes vilkår. Glæden ved at være i vores nye backstage kan direkte aflæses i kommentarerne i vores gæstebog.
4. Vi har afprøvet Artist In Residence, da Dreamers Circus var hos os i 3 dage i november 2021.

Vi synes selv, at denne fysiske forandring har været første afprøvning af de målsætninger, der ligger i 2021-2024 strategien for spillestedet. Vi er meget tilfredse med den modtagelse, som forandringen har fået fra alle, der besøger Maskinhallen.

LEDELSESBERETNING

Det giver, med lidt andre ord, en rigtig god fornemmelse i kroppen, at vores fysiske rammer kommunikerer det værdisæt, som vi bygger det nye folk/roots/traditional spillested i Frederikshavn på.

Indvirkninger på spillestedets aktivitetsniveau

Med den sene start i foråret 2021, blev der naturligvis foretaget en del flytninger af koncertaftaler. Generelt kan det udtrykkes, at samarbejdet med musikere og bureauer er forløbet smidigt og ordentligt på trods af stor turbulens og økonomiske udfordringer. Gennem hele forløbet har blandt andet Dansk Live været en stor hjælp i forhold til at skabe klarhed om regler, aftalegrundlag, lovgivning og bare helt almindelige gode råd om at drive spillested. Jeg vil også gerne rose mine kolleger på spillesteder og festivaler - jeg synes, at sammenholdet og lyst til deling af viden har været eksemplarisk hele vejen igennem.

Uddrag fra "Status og Strategi 2021-2024":

Vision for Det Musiske Hus

- at skabe et genrebevidst spillested med fokus på folk, roots og traditional, hvor vi præsenterer danske og udenlandske kunstnere og afvikler talentforløb, branchemøder og brugerdrevne aktiviteter, der placerer Nordjylland som en synlig og vigtig musikdestination i Norden for musikere, publikum og branche.

Disse hovedaktiviteter bliver realiseret i perioden 2021-2024:

1. Omlægning af musikprogrammet fra et genrebredt til et overvejende genrefokuseret program.
2. Relancering af venue Maskinhallen som Vendsyssels samlende musiksted for folk, roots og traditional.
3. Lancering af ny, selvstændig digital platform og separat hjemmeside for det regionale spillested med en tydelig profil og et stærkt, visuelt brand, der understøtter musikken og involverer publikum.
4. Gennemførelse af ny mediestrategi med værdiskabende content præsenteret i nye online formater.
5. Gennemførelse af et 4-årigt forløb: "Live-Musik i Folkeskolen".
6. Publikumsudvikling - med fokus på det socialpsykiatriske område.
7. Videreførelse af talentarbejdet - med fokus på talentplatformen Lydkanten.

Her er en kort opsummering af de aktiviteter, vi har sat i gang med henvisning til ovenstående målområder:

Ad 1)

Omlægning af musikprogrammet fra et genrebredt til et overvejende genrefokuseret program

Programlægningen kører - og der er tilknyttet en række bookingudvalg til spillestedet, der sammen med spillestedslederen sammensætter programmet. Desuden er der tilknyttet en ekstern projektmedarbejder i spillestedets to første år (2021 og 2022), som sammen med spillestedslederen skal udvikle koncepter og koncertformater, der støtter op om profilen. De første formater er allerede i produktion (til afvikling i 2022): Stamtræ-musikmøder, Dansekoncerter og en podcast.

Ad 2)

Relancering af venue Maskinhallen som Vendsyssels samlende musiksted for folk, roots og traditional

Maskinhallen er kendt i Vendsyssel som spillested og foreningshus. I 2021 er arbejdet startet på at skabe en ny fortælling om et spillested med en ny musikprofil.

LEDELSESBERETNING

Konkrete, afviklede aktiviteter, der støtter op om relanceringen:

- a) Åbningsuge med musikprogram. I maj måned 2021 åbnede vi spillestedet med et musikprogram fra tirsdag morgen til søndag eftermiddag. Programmet blev markedsført i hele Vendsyssel gennem annoncering, SoMe og et husstandsomdelt magasin (i samarbejde med Arena Nord). Her blev fortællingen om det nye spillested forklaret og forårets program vist.
- b) Dialog med kunstnere og bookere. Spillestedet har etableret direkte kontakt til kunstnere og branche indenfor de anførte genrer - og igangsat dialoger om spillestedets målsætninger og fremtidige aktiviteter.
- c) Spillestedet har introduceret en ny billettype. Det er nu muligt at købe årskort til Maskinhallen. Årskortet gælder 12 måneder fra købsdato, og giver adgang til koncerter i Maskinhallen med en enhedspris på 50 kr.
- d) Ansættelse af projektmedarbejder, der sammen med spillestedets leder udvikler koncepter og koncertformater.
- e) Løbende RP og marketingaktiviteter.

Ad 3)

Lancering af ny, selvstændig digital platform og separat hjemmeside for det regionale spillested med en tydelig profil og et stærkt, visuelt brand, der understøtter musikken og involverer publikum
Til genåbning af Maskinhallen i maj 2021 blev der lanceret en ny designlinje til spillestedet. Den anvendes nu til at understøtte det nye narrativ og spillestedets nye profil. Den er ligeledes slået igennem på alle medier og annonceformater, ligesom den er synlig på bygningen, profiltøj og i forbindelse med markedsføring i samarbejde med vores samarbejdspartnere.

Maskinhallen har fået sin egen hjemmeside og SoMe kanaler (før var det regionale spillestedets koncerter en del af de samlede aktiviteter på arenanord.dk). Nu står spillestedets program og aktiviteter for sig selv og med mulighed for at kommunikere direkte med publikum.

Ad 4)

Gennemførelse af ny mediestrategi med værdiskabende content præsenteret i nye online formater
Med henvisning til strategijusteringen, så har vi endnu ikke kunnet afsætte fuld kapacitet til denne del. Vores ugentlige marketingmøder holder gang i den almindelige PR og kommunikation. Vi har ligeledes måttet vurdere vores indsatsområder - og fundet, at en af de kanaler, der giver størst udbytte for os, er vores nyhedsbreve.

Vi har således igangsat online aktiviteter for at få flere nyhedsbrevmodtagere - og har en målsætning om at udsende et nyhedsbrev til alle målgrupper hver uge. Dette forventes fuldført primo 2022.

Ad 5)

Gennemførelse af et 4-årigt forløb: "Live-Musik i Folkeskolen"

Spillestedet har historisk set et godt, ligeværdigt og udviklende samarbejde med Musikskolen i Frederikshavn. Det gælder også for forløbet: "Live-Musik i Folkeskolen". Igennem 2021 har vi fordelt arbejdsopgaver imellem os - og vi har gennemført:

1. Afholdt netværksmøder med musiklærere fra kommunens musik-valgfagsklasser.
2. Gennemført hands-on workshops for musiklærerne med temaer som: i nye undervisningsmidler og opbygning af undervisningsforløb.
3. Design af afslutningsarrangement for eksamenselever /afholdelse juni 2022 i Maskinhallen.
4. Proces med skoleforvaltningen om indgåelse af flerårig aftale med LMS.
5. Indgåelse af koncertaftale mellem LMS og Maskinhallen.

Ad 6)

Publikumsudvikling - med fokus på det socialpsykiatriske område

Maskinhallen kommer til - hen over de næste fire år - at appellere til mange nye målgrupper. En af de publikumsgrupper, som vi har et helt særligt fokus på, er de psykisk sårbare.

LEDELSESBERETNING

I 2021 har vi gennemført følgende aktiviteter:

1. Tilknyttet frivillige fra det psykisk sårbare område, der fungerer som bindeled til bosteder, frivillighuse, aktivitetshuse og regionale- og landsdækkende organisationer
2. Afholdt lukkede koncertaftener for psykisk sårbare
3. Hjemkøbt et landsdækkende koncertformat: PLUS1, der blandt andre, henvender sig til mennesker, der på en eller anden måde står udenfor arbejdsmarkedet.

Ad 7)

Videreførelse af talentarbejdet - med fokus på talentplatformen Lydkanten

Spillestedet har siden 2014 drevet den Nordjyske talentplatform Lydkanten - lydkanten.dk.

Arbejdspres i forhold til økonomi, drift, rekruttering af talenter og udvikling af talentplatformen afstedkom, at spillestedet har besluttet en ny driftsform på sit talentarbejde, der er indskrevet i spillestedets strategi:

“I denne periode (2021-2024) søges der samarbejde med KORMA - Kompetencecenter for Rytmisk Musik Aalborg”.

Samarbejdet er etableret i 2021, og organisationen er på plads.

Ledelsesmæssigt tegnes den af:

- Spillestedsleder Jens Ole Amstrup
- Leder af KORMA, Søren Kristensen

Som projektleder (i årene 2022-2024) er ansat:

- Pernille Diege Weltz

Pernille har en baggrund i event- og spillestedsbranchen - og en uddannelse som producer. Hun er musiker og gik i 2021 full-time på at leve af musikken.

Funding

For at kunne realisere målene i talentarbejdet har vi anvendt 2021 til at søge fondsmidler. Disse midler er nu på plads.

Der er hjem søgt og bevilget 1.090.000 kr. fra den regionale kulturaftale i Nordjylland: KulturKANten.

Ligeledes er der hjem søgt og bevilget en række mindre beløb, der i alt afstedkommer, at vi de næste tre år har et budget på 1.900.000 kr. til realisering af vores mål.

MÅLOPFYLDELSE GENERELT

Vi vurderer, at vi har nået målene i 2021.

I denne vurdering har vi medtaget den udmeldte reduktion i vores aktivitetsniveau på koncertsiden med ca. 30%. Ligeledes har vi anvendt 2021 til at finde ekstra midler til vores talentprojekter og således udskudt igangsætning af projekterne til 2022.

Regnskabsbemærkninger

Årets resultat: 461.612 kr.

Investeringer: En del af årets aktiviteter har været lagt i forandring og forbedring af Maskinhallens ankomstråde, backstage og lys/akustik i salen. Ændringer, der har skabt et godt afsæt for spillestedets nye profil.

LEDELSESBERETNING

Talantarbejdet har primært været fokuseret omkring aktiviteter, der har været udskudt pga. de seneste to års pandemi, og som har været mulige at afholde. Det er fx: Live&Lokalt koncerterne, talentkoncert med Sæby Jazzfestival, URFUN-koncerter - et samarbejde med regionens musikskoler, samt fondsarbejde ift. at rejse midler til gennemførelse af LYDKANTEN 2022-2024.

Afholdte koncerter ift. det budgetterede:

R 2021	K1	K2	K3
Antal koncerter	51	20	20
Antal solgte billetter	1.173	1.102	4.052
B 2021	40 (<50 gæster)	25 (50-200 gæster)	15 (>200 gæster)

MÅLOPFYLDELSE Resultat

Vi anser det opnåede resultat som acceptabelt.

Gennemgang og opfyldelse af mål og rammer 2021-2024

Små koncerter K1

Spillestedet har afviklet 51 - K1 koncerter i 2021

Det primære koncertsted for K1 koncerter er Maskinhallen. Men spillestedet har også indgået aftaler med venues og koncertarrangører rundt om i regionen. Der kan eksempelvis nævnes:

Samarbejde med foreningsdrevne venues

Spillestedet samarbejder med Jazz9700 i Brønderslev, Lønstrup Cafébio og Sæby Jazzfestival. Sammen med disse lokale operatører lægger vi program og gennemfører koncerter. I 2021 er der gennemført K1 koncerter i Lønstrup og Brønderslev. Sæby Jazzfestival blev aflyst i 2021. Derfor ingen gennemførte K1 koncerter i Sæby - men vi lavede en indendørskoncert med Århus Bigband, Nikolaj Bentzon og unge talenter i Det Musiske Hus.

Live&Lokalt

Et regionalt talentprojekt, hvor vi sammensætter en professionel trio af musikere, der turnerer med artist-talenter på 5-6 små venues - ofte steder, der normalt ikke har et fast musikprogram. I 2021 gennemførte vi 5 - K1 koncerter.

Lydkanten

Der er ikke gennemført K1 koncerter i 2021

EUCnord koncertsamarbejde

Hvert forår (i februar måned) gennemfører spillestedet en koncertturné, der produceres i samarbejde med Eventteknikeruddannelsens afgangselever. Koncerterne afholdes på mindre venues og særlige steder (forsamlingshuse i små byer, slotte og herregårde, feriecentre, etc). Grundet de særlige forhold i februar måned 2021, måtte vi tænke anderledes ift. afvikling af koncerterne - og vi besluttede os for at skabe koncertoplevelser i det fri. På den måde kunne vi stadig invitere publikum "indenfor" - og samtidig gav det os mulighed for at tilbyde eleverne nogle helt særlige benspænd. Dette afstedkom 5 koncerter - med en udvidet, teknisk afvikling og et artistmæssigt rum, hvor de inviterede bands deltog i den kreative proces. Dette bliver yderligere beskrevet senere i denne afrapportering under afsnittet: "Samarbejde med lokale aktører".

Musikskolen koncertsamarbejde

I 2021 er der indgået nyt billetsamarbejde med Musikskolen i Frederikshavn. Det betyder, at musiklærere kan sende en elev gratis til koncert i Maskinhallen, hvis læreren mener, koncerten kan anvendes i udvikling af elevens musikalske virke.

LEDELSESBERETNING

MÅLOPFYLDELSE K1

Vi vurderer, at vi har nået målene i 2021.

På trods af nedlukningsperioder, har vi med omlægning af formater og kreativ projektløsning alligevel gennemført størstedelen af de planlagte koncertaktiviteter.

Mellemstore koncerter K2

Spillestedet har afviklet 20 - K2 koncerter i 2021

Vi holder fokus på et højt, kunstnerisk niveau i vores bookinger. Disse koncerter er med til at holde spillestedet relevant og synligt i den brede målgruppe i vores område. Som anført i "Status og strategi 2021-2024", så er en af udfordringerne for et spillested i vores område - konkurrencen med de større byer om lignende artister i K2 og K3 segmentet. Mobiliteten hos koncertgæster er stor - derfor er det vigtigt for os at have gode relationer til partnere - som eksempelvis Blues Heaven (K2-K3 potentiale) - der kan levere særlige koncepter, som ikke kan købes andre steder.

Vi ønsker at øge koncertfrekvensen hos kernemålgruppen. Dette er ikke sket i 2021. Vi håber, at det rigtige værktøj til den fremtidige publikumsanalyse kan sikre en bedre udnyttelse af eksisterende og nye data.

MÅLOPFYLDELSE K2

Vi har haft et acceptabelt antal K2 koncerter - årets udfordringer taget i betragtning. Vi er ikke i mål med forventninger til det udmeldte.

Store koncerter K3

Spillestedet har afviklet 20 - K3 koncerter i 2021.

De afviklede koncerter er gennemført med ca. halvdelen amerikanske artister i samarbejde med Blues Heaven - og danske artister - heraf 4 koncerter med Allan Olsen. Vi indgik et samarbejde med AO om at præsentere ham lokalt på flere lokationer - hvilket resulterede i to udsolgte spillestedskoncerter og to udendørskoncerter i hhv. Sæby (udsolgt) og på Læsø (¾ udsolgt).

K3 handler for os om virkelig at vælge rigtigt. Her er risikoen høj. Derfor er vi særligt opmærksomme ved indgåelse af aftaler og arbejder med at opbygge gode relationer til bookere.

MÅLOPFYLDELSE K3

Vi har haft et acceptabelt antal K3 koncerter - dog med færre forskellige artister end vi normalt leverer. Vi er ikke helt i mål med forventninger til det udmeldte.

Udvikling af eksisterende og nye publikumssegmenter

Spillestedet arbejder hele tiden på at gøre musikken relevant i lokalsamfundet. Det gør vi gennem samarbejde, markedsføring og relations-arbejde til vores gæster.

Samarbejdet med andre venues og koncertarrangører skaber mulighed for at udbrede kendskabet til det regionale spillested. Ligeledes er det her, at der skabes nye kontakter til personer, som vi løbende udvikler nye ideer sammen med. Igennem hele 2021 har vi fastholdt vores samarbejdspartnere og lagt planer for de kommende år.

Markedsføring er med det nye profilerede koncertprogram blevet mere fokuseret, og kommunikation af artister og koncepter har allerede nået nye målgrupper i Vendsyssel.

LEDELSESBERETNING

Relation til vores gæster er højt prioriteret efter genåbningen af Maskinhallen: Det er blevet en fast del af koncertaftenerne, at modtagelsen af koncertgæster har fokus på dialog - at lytte til ønsker - og generelt at skabe en atmosfære af hygge, så gæsterne føler sig set og velkomne.

Spillestedsleder og frivillige er altid til stede, når gæsterne ankommer på koncertaftenen.

Psykiatrien Rocker

Det er lykkedes os at fastholde og udbygge vores indsats med psykisk sårbare i løbet af 2021. Vi har gennemført:

1. Afholdelse af lukkede koncerter for psykisk sårbare - i samarbejde med bosteder.
2. Tilknytning af frivillige fra det psykisk sårbare område. To personer, der, på trods af deres situation, har lyst til at arbejde med koncerter i Maskinhallen. De hjælper med at skabe synlighed om koncerterne hos andre sårbare - og de deltager og hjælper til ved afviklingerne.
3. Gennemførelse af PLUS1 koncerter, som er et format, der henvender sig til primært folk udenfor arbejdsmarkedet - og hvor billetten giver adgang for 2 personer, så man kan tage en ven eller nabo med. Koncerterne afholdes på hverdage kl. 13.00. De har været en stor succes på vores spillested - og en helt ny publikumsgruppe har fået øje på spillestedet.
4. Kontakt til landsdækkende organisationer (SIND, etc.) - og Maskinhallen har været vært for arrangementet: "Verdens Mentale Sundhedsdag".

"Live Musik" i Folkeskolen

Som tidligere beskrevet, så er indsatsen godt på vej. 2021 har været anvendt til at få alle relevante aktører i tale samt at få afholdt de første arrangementer - hvor fokus på folkeskolernes musiklærere har været prioriteret højt.

Dette netværk af musiklærere er nu vores fundament for at udbygge aktiviteterne i de kommende år.

Ligeledes har forvaltningen, som tidligere anført, fundet midler til at koble sig på LMS. Dette tilskriver spillestedet den indsats, som Musikskolen og spillestedet har leveret i dialogen med forvaltningen - og det gode samarbejde og dialog, som vi har opbygget med LMS gennem 2021.

Aktiviteterne i dette projekt udrulles planmæssigt.

Publikumsanalyse

Vi har ikke leveret på denne del i 2021. Her afventer vi værktøjer fra det nationale samarbejde spillestederne imellem.

MÅLOPFYLDELSE: Udvikling af eksisterende og nye publikumssegmenter

Vi vurderer, at vi i nogen grad har nået vores mål. Vi mangler at blive konkret i anvendelse af kvantitative måleværktøjer - og kvalitativt synes vi, at vi leverer gennem at møde vores publikum og have en åben tilgang til dialog om spillestedet med vores gæster.

Kommunikation og markedsføring

Spillestedet har igangsat følgende aktiviteter, indenfor de lovede målsætninger:

Mediehus

Hjemmeside etableret

Maskinhallen lancerede egen hjemmeside ved genåbningen 11. maj 2021.

SoMe kanaler etableret

Ligeledes blev Maskinhallens SoMe kanaler introduceret - Facebook og Instagram.

LEDELSESBERETNING

Fokus på direkte kommunikation

Et af de marketingområder, som vi ønsker at prioritere, er den direkte kommunikation til vores gæster. Derfor er nyhedsbrevet blevet centralt i vore planlægning af aktiviteter. Vores mål er, at modtagere får post fra os en gang om ugen - altid med nye, relevante musiknyheder fra spillestedet.

Podcast

Nye formater har været under udvikling i 2021. Grundet arbejdspressen kan de først realiseres i løbet af 2022.

Billetkøbet

Med den nye profil ved vi, at vi skal anvende flere interessante henvendelsesformer til vores eksisterende og nye koncertgæster. Derfor har vi introduceret Årskortet.

Vi havde en målsætning om at sælge 100 årskort inden 31. december 2021. Vi nåede 83. Vi kan se tilbage på 2021, hvor 83 har "meldt sig ind i klubben" - og kommer på spillestedet flere gange om måneden. Vi kan konstatere, og Årskortet virker - når gæsten har købt det, er der meget kort vej til at besøge en koncert, man ellers ikke ville have købt billet til.

Årskortholderne er nu blevet kendte ansigter på spillestedet, og det giver anledning til dialog og åbenhed omkring ting, som gæsterne lægger mærke til eller ønsker.

Ligeledes er billetkøbet til PLUS1 koncerterne blevet populært. Man køber en billet - og må tage en ven med. Det er vel at mærke en billet til kr. 180,- til artister som ViolaViolá, Jazzkollektivet og Aggerbæk. Jeg kan garantere, at ingen i Frederikshavn kender disse artister - men konceptet og tidspunktet for koncerterne har vist sig at appellere til nye koncertgæster, der fx ikke ønsker at gå ud om aftenen, kun har mulighed for ledsager i dagtimerne eller på anden måde ser tidspunktet eller fællesskabet som noget, der passer godt ind hos dem (vi slutter altid af med fælles kaffe og kage + en snak med musikerne).

Tilpasse kommunikationen

Vi har gennem hele 2021 opretholdt vores tilstedeværelse i lokalaviser, på plakatsøjler og omdelt magasiner.

Spillestedet har prioriteret ophængning af plakater i de større byer i hele Vendsyssel.

I den forbindelse har vi udvidet med omdeling af et minimagasin (i samarbejde med Arena Nord). Minimagasinet uddeles som 10 stk. i små æsker, der kan stilles på en disk i en detailhandel, lægekonsultation, værtshus eller benzinstation. Denne ordning har skabt et godt netværk af modtagere (forretningsdrirende, organisationer og virksomheder) - som vi vedligeholder med vores nyhedsbrev: OVER DISKEN. Det udkommer ad hoc - når vi har koncerter eller andre aktiviteter, til hvilke vi tilbyder rabat eller ligefrem gratis billetter. OVER DISKEN er en stor succes.

I forbindelse med genåbningen i maj 2021 udgav vi et 40 sideres magasin (i samarbejde med Arena Nord) - hvor Maskinhallens nye koncept blev præsenteret på 12 sider. Magasinet blev husstandsomdelt i hele Vendsyssel.

Herudover har vi løbende en produktion af flyers med program, tilbud, Årskort, etc. - der uddeles til udvalgte arrangementer i Maskinhallen, Det Musiske Hus og Arena Nord.

MÅLOPFYLDELSE: Kommunikation og markedsføring

Vi vurderer, at vi i høj grad har nået årets målsætninger. Vi er klar over, at PODCAST - som er et af de områder, vi har beskrevet i "Status og strategi 2021-2024" - ikke er nået. Dette tilskriver vi årets øvrige opgaveløsning.

LEDELSESBERETNING

Koncertvirksomhed på- og udenfor spillestedet

På spillestedet

Som beskrevet tidligere, så anses den afviklede koncertvirksomhed på spillestedet i 2021 som tilfredsstillende. Der bookes musik på tre venues: Maskinhallen, Det Musiske Hus og Arena Nord - alle disse tre venues er inkluderet i det regionale spillestedets musik-og aktivitetsprogram.

Udenfor spillestedet

Spillestedet har gennem årene opbygget god relation til en række venues og koncertoperatører i regionen. Af de væsentligste kan nævnes:

- a) Nordic Folk Festival
- b) Sæby Jazzfestival - programsamarbejde og tariffer
- c) Under Kniven - tariffer
- d) Lønstrup Cafébio - programsamarbejde og tariffer
- e) Tversted Jazzydays - udvikling af koncerter
- f) Jazz9700 - programsamarbejde og tariffer

Alle ovennævnte har været aktive i 2021.

Nordic Folk Festival er en helt ny festival med fokus på den nordiske folkemusik. Den første festival blev afholdt i sommeren 2021. Festivalens geografi er orienteret omkring lokationer i Vesthimmerland. Nærmere bestemt LIVØ og VITSKØL KLOSTER. Spillestedet har valgt at lægge en stor arbejdskraft ind i denne nye festival, da den anses som direkte supporterende til spillestedets nye profil. I bestyrelsen for festivalen sidder repræsentanter for folkemusikken i Norden, TEMPI, Vesthimmerland Kommune, Maskinhallen og GENKLANG.

Sæby Jazzfestival blev aflyst pga. Pandemien - men vi lagde program, og vi gennemførte en erstatningskoncert i Det Musiske Hus.

Under Kniven er et ungt team i Hjørring, der er i gang med at skabe en brugerdrevet scene. Her hjælper vi også med viden og branchekendskab - udover nogle tariffer til koncerter.

MÅLOPFYLDELSE: Koncertvirksomhed på og udenfor spillestedet

Vi vurderer, at vi har nået målene for 2021. Trods den sene genåbning og publikums træghed ift. at købe billetter, nåede vi trods alt at gennemføre en ny festival samt afvikle størstedelen af de planlagte koncerter hos os selv og i samarbejdet med vores venuepartnere.

Talentudvikling

Lydkanten/KORMA

Som tidligere omtalt, så har spillestedet siden 2014 drevet den Nordjyske talentplatform Lydkanten - lydkanten.dk. Nu er der gennem fondsansøgninger fundet økonomi til et nyt samarbejde mellem KORMA og spillestedets talentplatform LYDKANTEN. Som projektleder (i årene 2022-2024) er ansat: Pernille Diege Weltz.

Projektet har tre spor:

DET MOBILE MUSIKVÆRKSTED

Det Mobile Musikværksted er dagssessions for unge musiktalenter. Vi besøger talenterne i deres egne kommuner, fx. på gymnasiet eller ungdomsklubben. Vi laver små værksteder, hvor de modtager sparring fra vores coaches. Vi tilpasser indholdet på vores sessions til det de netop har behov for. Værkstederne tilpasses både genre og områder inden for sangskrivning eller kompositionsfeltet. Der afholdes ca. 20 årlige værksteder. **Målgruppe:** 16 - 20 år

LEDELSESBERETNING

MUSIC WEEKENDS

MUSIC Weekends er en overbygning og en forlængelse for de mere erfarne og talentfulde unge talenter. Det er dage, hvor der er fokus på fællesskab, drive, sangskrivning og videreudvikling af talent. Music Weekend vil indeholde sparring fra 1-2 nationale, professionelle musikere/producere/sangskrivere. Der vil blive afholdt 6 årlige Music Weekends. **Målgruppe:** 16 - 30 år

MUSIC CAMP

MUSIC Camp, er en band- og artistcamp for Nordjyllands største talenter indenfor den rytmiske musik. Op til 40 musikere/producere/sangskrivere får en plads i den 5 dages camp, hvor de får sparring af nogle af landets bedste sangskrivere og musikere og branchefolk på deres musik og virke. Her får talenterne mulighed for at sparre, samarbejde og netværke med nationale musikbranchefolk/producere/musikere. Der afholdes 1 camp årligt. **Målgruppe:** 16 til 30 år

Spillestedet arbejder ligeledes med disse talentspor:

ALBUM - et koncertformat, hvor professionelle musikere møder talenter - og teknikken varetages af et hold uddannede lys- og lydteknikere - samt elever fra Eventteknikeruddannelsen i Frederikshavn. ALBUM er også et spillestedssamarbejde mellem fire nordjyske spillesteder - IKKE GENNEMFØRT

Live&Lokalt - et koncertformat, hvor flere spillesteder arbejder sammen om at sende nye sangskrivere ud på venues i hele regionen - GENNEMFØRT

Play Festival - en bandfestival for helt unge artister. Afvikles ifm. "Live-musik" i Folkeskolen projektet - IKKE GENNEMFØRT

Jazz Talent Sæby Jazzfestival - en up coming scene for unge jazzmusikere. Og samtidig en talentpris - IKKE GENNEMFØRT

MÅLOPFYLDELSE: Talentudvikling

Vi vurderer, at vi har nået målene for 2021. Udefrakommende faktorer betød, at nogle aktiviteter måtte aflyses - men arbejdet er gjort - og vi følger op med gennemførelse af aktiviteterne i 2022. OBS: Vi er særligt tilfredse med, at etablering af samarbejdet med KORMA om LYDKANTEN - samt finansiering af alle 3 projektår - blev nået i 2021.

Samarbejde med lokale aktører

I 2021 har vi fortsat udbygget vores samarbejde med vigtige, lokale aktører.

- a) EUC Nord - Eventtekniker uddannelsen - samarbejdet omhandler: skolepraktikanter, der afvikler koncerter og deltager i større regionale projekter / Afgangselever, hvor vi hvert år gennemfører en turné med regionale bands / Videndeling om teknik og lovgivning / KONTAKT Niels Østergaard
- b) Genklang - et 10-årigt folkemusikprojekt i Vesthimmerland. Nordic Folk Festival er et produkt af dette samarbejde / KONTAKT Gerda Hempel
- c) KORMA - Kompetencecenter for rytmisk musik i Aalborg. Tæt samarbejde om talentprojekter samt videndeling / KONTAKT Søren Burholt Kristensen
- d) Stubhuset / ALFA / Aabybro Kulturcenter - tre nordjyske spillesteder, som det regionale spillested i Frederikshavn har et tæt og langvarigt samarbejde med omkring koncerter og videndeling / KONTAKT Helle Jørgensen, Lisbeth Jagd, Mads Mølgaard
- e) Musikskolen Frederikshavn Kommune - Tæt samarbejde om udvikling af musikken lokalt, talentarbejde, konceptudvikling, netværk, etc. / KONTAKT Thomas Albæk Jacobsen

LEDELSESBERETNING

Samarbejde med landsdækkende aktører

I 2021 har vi fortsat udbygget vores samarbejde med vigtige, nationale aktører.

- a) LMS - tæt samarbejde, der er styrket gennem aftaleordning og det fælles arbejde med igen at få Frederikshavn Kommune til at signe op på LMS skolekoncerter.
- b) TEMPI - tæt samarbejde om blandt andet folkemusikfestivalen Nordic Folk Festival. TEMPI sidder i bestyrelsen.
- c) Jazzdanmark - samarbejde omkring udviklingen af jazzmusikken i Nordjylland.
- d) ROSA - efter omlægningen af ROSA's virke, er vi i gang med at finde frem til relevante samarbejdsfelter.

Ledelse

Fondsbestyrelse

Det er fondsbestyrelsen i Arena Nord, der varetager opgaven med budgetopfølgning og daglig økonomi. Spillestedslederen er en del af bestyrelsen i Arena Nord.

Kunstfagligt Råd

Spillestedets Kunstfaglige Råd er direkte tilknyttet regionalt spillested. Rådet består af følgende fastsatte fagkompetencer (uddrag fra rådets vedtægt):

§ 3.2 De eksterne personer inviteres fra følgende områder:

- * Musikbranche generelt
- * Musikerhverv og forskningsmiljø
- * Musik- og Kulturpolitik
- * Musikere og koncertarrangører

Arbejdet i spillestedets Kunstfaglige Råd er gået planmæssigt i 2021 - faktisk med afholdelse af flere møder end planlagt.

Dette skyldes, at rådet har påtaget sig at sætte gang i en række aktiviteter, der forventes gennemført i 2022 og årene frem.

Der er en god aktivitet i Rådet - og rådsmedlemmer har lyst til at være deltagende og medvirke til udvikling af musikken i Nordjylland - dette fx gennem idégenerering af nye koncepter og tilbud om at anvende deres unikke kompetencer til at skabe aktiviteter rundt om musikken, som spillestedet ikke selv vil kunne løfte.

Rådet skal holde spillestedet fast på dets målsætninger - og som supplerende opgave være et aktivt organ for udvikling af den rytmiske musik i Nordjylland med fokus på talentudvikling og den kommercielle del: Indsamle viden og igangsætte aktiviteter til anvendelse for de udøvende musikere, der ønsker at leve af deres musik.

Ledelsesmæssig kompetenceprofil

Her henvises til vedtægten for spillestedets kunstfaglige råd:

<https://maskinhallen.dk/kunstfagligt-rad/>

Og fondsbestyrelsen for Arena Nord:

<https://www.arenanord.dk/om-os/organisation-fonden-arena-nord/>

LEDELSESBERETNING

Politikker

Spillestedet er i gang med at udarbejde følgende politikker:

- Krænkelspolitik
- Klimapolitik
- Frivilligprofil

Disse forventes udarbejdet i løbet af 2022.

Bookinggrupper

Spillestedet lægger program med følgende personer:

MC Hansen / Generel programlægning og udvikling, Maskinhallen folk/roots/traditional

Mette Duedahl Pedersen / Squeezebox Festival

Lykke Glad og Lisbeth Jagd / Nordic Folk Festival

Per Holm / HammerSmashed Face

Kristian Nørbjerg Rasmussen / Sæby Jazz Festival

Niels Persson / Foreningen Jazz9700 Brønderslev

Inge Balslev / Lønstrup Cafébio

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Budget 2021 (Ej revideret)	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Kommunale tilskud		2.400.000	2.459.322	2.510.348	2.470.749
Statslige tilskud	1	1.150.000	1.146.483	1.978.562	1.089.909
Regionale tilskud.....		0	85.000	0	24.000
Fonde.....		525.000	0	0	0
Sponsorer		660.000	570.260	560.835	552.563
Egenindtægter	2	1.697.865	1.835.458	633.769	1.813.935
Indtægter fra regionalt spillested i alt		6.432.865	6.096.523	5.683.514	5.951.156
Indtægter som vedrører andre virksomhedsområder		22.400.000	21.073.404	16.720.075	21.838.252
Finansielle indtægter		0	0	0	0
Indtægter, total		28.832.865	27.169.927	22.403.589	27.789.408
Løn fastansatte.....	3	2.350.000	2.382.604	2.351.796	2.244.698
Løn løstansatte.....		180.000	309.050	88.749	175.420
Kunstnerudgifter	4	1.710.000	1.400.307	1.383.643	1.621.033
Rettigheder (Koda, Gram mv.)		66.339	80.102	27.186	67.021
Markedsføring		570.000	128.478	168.503	171.301
Øvrige spillestedsrelaterede udgifter ...	5	1.680.000	1.334.370	825.459	1.516.058
Udgifter til regionalt spillested i alt ...		6.556.339	5.634.911	4.845.336	5.795.531
Udgifter som vedrører andre virksomhedsområder		20.500.000	18.242.766	19.712.908	19.332.509
Finansielle udgifter		600.000	389.761	373.826	392.988
Udgifter i alt		27.656.339	24.267.438	20.086.734	25.521.028
ÅRETS DRIFTSRESULTAT FØR SKAT		1.176.526	2.902.489	2.316.855	2.268.380
Indtægter fra regionalt spillested		6.432.865	6.096.523	5.683.514	5.951.156
Udgifter til regionalt spillested		-6.556.339	-5.634.911	-4.845.336	-5.795.531
Driftsresultat, regionalt spillested.....		-123.474	461.612	838.178	155.625
NØGLETAL (ej revideret)					
Nøgletal for personale					
Personale, fastansatte, årsværk	6	6	6	6	
Personale, løstansatte, årsværk	1	1	1	1	
Personale, frivillige, årsværk	1	1	1	1	
	8	8	8	8	
Nøgletal for koncertvirksomheden					
Antal små koncerter (K1)	40	51	29	53	
Antal mellemstore koncerter (K2)	20	20	18	34	
Antal store koncerter (K3)	10	20	3	24	
	70	91	50	111	
Antal betalende publikum, små koncerter (K1)	1.000	1.173	691	878	
Antal betalende publikum, mellemstore koncerter (K2)	1.500	1.102	1.670	1.628	
Antal betalende publikum, store koncerter (K3)	8.500	4.052	1.070	9.084	
	11.000	6.327	3.431	11.590	

NOTER

	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Note
Statslige tilskud				1
Kulturstyrelsen, driftstilskud	1.146.483	1.100.000	1.089.909	
Kulturstyrelsen, aktivitetspulje 1/9-31/10 20	0	86.964	0	
Kulturstyrelsen, aktivitetspulje 1/11-31/12 20	0	78.115	0	
Lønkomensation (Covid-19 hjælpepakke)	0	621.786	0	
Komensation faste omkostninger (Covid-19 hjælpapakke)	0	91.696	0	
	1.146.483	1.978.561	1.089.909	
Egenindtægter				2
Entréindtægter	1.525.749	517.827	1.276.588	
Garderobeindtægter	1.376	152	12.465	
Varesalg (bar, mad mv.)	164.022	85.048	371.016	
Andre spillestedsrelaterede indtægter.....	144.311	30.742	153.866	
	1.835.458	633.769	1.813.935	
Løn fastansatte				3
Løn, kunstnerisk ledelse.....	548.681	535.963	524.138	
Løn, øvrige fastansatte	1.833.923	1.815.833	1.720.560	
Bestyrelses honorar	0	0	0	
	2.382.604	2.351.796	2.244.698	
Kunstnerudgifter				4
Kunstnerhonorarer	1.310.200	1.263.089	1.393.609	
Øvrige kunstnerudgifter	66.107	20.094	82.864	
Provision	24.000	100.460	144.560	
	1.400.307	1.383.643	1.621.033	
Øvrige spillestedsrelaterede udgifter				5
Varekøb	82.011	42.524	185.508	
Fællesudgifter, som allokeres til det regionale spillested	361.785	252.465	384.369	
Leje og køb af instrumenter og teknisk udstyr	229.398	221.721	312.899	
Øvrige produktionsomkostninger	245.068	53.072	317.118	
Øvrige spillestedsrelaterede udgifter	416.108	255.677	316.164	
	1.334.370	825.459	1.516.058	

ANVENDT REGNSKBSPRAKSIS

Indtægter

Entréindtægter, barsalg, garderobeindtægter mv. er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, som vedrører koncerter og arrangementer, der er afholdt i regnskabsåret. Indtægterne indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter, fribilletter mv. i forbindelse med salget.

Tilskud indregnes i regnskabsåret, hvortil tilskudsyderen bevillingsmæssigt har tildelt tilskuddet.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til det regionale spillesteds medarbejdere. I personaleudgifter er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Koncertudgifter

Kunstnerhonorar, markedsføringsudgifter mv. er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, som direkte kan henføres til regnskabsårets afholdte koncerter og arrangementer.

Fællesudgifter

Fællesudgifter er indregnet med den andel, som kan allokere til det regionale spillested ud fra det regionale spillesteds andel af fondens samlede aktiviteter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Robert René Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-513910908867

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-06-21 08:44:35 UTC

NEM ID 

René Zeeberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-808491788244

IP: 85.202.xxx.xxx

2022-06-21 09:11:28 UTC

NEM ID 

Karl-Erik Slynge

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-549882686723

IP: 87.62.xxx.xxx

2022-06-21 10:20:33 UTC

NEM ID 

Per Hornum Malmberg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-627490577845

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-21 10:46:52 UTC

NEM ID 

Peter Laigaard Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-974718578492

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-21 12:12:18 UTC

NEM ID 

Anders Brandt Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 67d074fb-dba8-4582-960e-a2274176f7a9

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-06-22 06:18:53 UTC

Mit  

Tommy Erik Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1d69d3c7-c4c9-48e0-a9e6-329a6f054b62

IP: 185.127.xxx.xxx

2022-06-23 09:49:42 UTC

Mit  

Lars Dannervig

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-286207646646

IP: 94.189.xxx.xxx

2022-06-23 10:03:12 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Søren Brogaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-063475675717

IP: 2.108.xxx.xxx

2022-06-24 07:13:59 UTC

NEM ID 

John Karlsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2260d40c-b07f-4aaf-a208-bc3eec6ba882

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-06-25 11:41:44 UTC

Mit  

Tommy Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1130762721579

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-06-25 19:25:28 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: H22JJ-TDLXB-XQBL6-LOXDJ-EIZHK-B77TC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

FONDEN ARENA NORD, CVR-NR. 27 31 31 75

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Frederikshavn

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE RESULTATOPGØRELSE MED NOTER FOR REGIONALT SPILLESTED "DET MUSISKE HUS" 2021

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af resultatopgørelse med noter for Det Musiske Hus. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne resultatopgørelsen med en revisionspåtegning om, hvorvidt denne giver et retvisende billede af resultatet af det regionale spillestedets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores ansvar at aflægge resultatopgørelsen med noter således, at den giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle indtægter og omkostninger for regnskabsåret er medtaget i resultatopgørelsen med noter og er periodiseret korrekt,
- at vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at vi har oplyst vores vurdering af risikoen for, at resultatopgørelsen med noter kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at der ikke er forekommet tilfælde af besvigelser eller formodning herom, som kan have påvirket resultatopgørelsen med noter eller det regionale spillested,
- at resultatopgørelsen med noter ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
- at revisor har fået oplyst alle kendte tilfælde af manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkninger bør overvejes ved udarbejdelsen af resultatopgørelsen med noter,
- at resultatopgørelsen med noter indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af det regionale spillestedets resultat
- at de i forbindelse med udarbejdelse af resultatopgørelsen med noter foretagne om- og efterposter er godkendt af os og indgår i det regionale spillestedets bogholderi,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af resultatopgørelsen med noter, herunder oplysninger vedrørende eventuelle besvigelser eller formodninger om sådanne.
- at de foretagne dispositioner er forvaltet under hensyntagen til, hvad der kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler, herunder at goder og tjenesteydelser er erhvervet økonomisk hensigtsmæssigt under hensyn til pris, kvalitet, kvantitet m.v.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Per Hornum Malmberg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-627490577845

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-21 10:46:52 UTC

NEM ID 

Jens Ole Hvid Amstrup

Underskriver regnskabsberetning

Serienummer: PID:9208-2002-2-156755306491

IP: 82.102.xxx.xxx

2022-06-23 14:31:51 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: H5BCU-6AT8M-SF3DF-TF8L2-0MT1VM-3UZYE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN ARENA NORD
HARALD NIELSENS PLADS 9, 9900 FREDERIKSHAVN
INTERN ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Dokumentation af årsrapporten til den offentlige tilgængelighed

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6-9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-21
Anvendt regnskabspraksis.....	22-25

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Fonden Arena Nord.

Den interne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter og geestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Frederikshavn, den 31. marts 2022

Direktion:

Per Hornum Malmberg

Bestyrelse:

Karl-Erik Slyng
Formand

Anders Brandt Sørensen
Næstformand

Peter Laigaard

John Karlsson

Søren Brogaard

Tommy Erik Thomsen

René Zeeberg

Robert René Henriksen

Lars Dannervig

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til ledelsen i Fonden Arena Nord

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Fonden Arena Nord for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af fondens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Det interne årsregnskab omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere det interne årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Det interne årsregnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne årsregnskab, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille det interne årsregnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 31. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24638

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Regnskabsåret udviser et overskud på 2.902 tkr. før skat og må siges at være yderst tilfredsstillende.

Corona virussen har stadig hårdt fat i Danmark og dermed kulturen og sporten, vores huse har været lukket siden 19. december, men med en fuld genåbning fra februar 2022 forventes igen et højt aktivitetsniveau og et pænt overskud for 2022.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge vedtægterne har fonden et almennyttigt formål.

Ifølge fondens vedtægter er fondens formål almennyttig virksomhed ved at skabe arrangementer indenfor Sport, Musik/shows og konferencer/messer m.v. Der foretages derfor ikke eksterne uddelinger til velgørende formål eller lignende.

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse. I det følgende redegøres for, om fonden følger anbefalingerne, og vedrørende de anbefalinger, som ikke følges, forklares dette nærmere.

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1. Åbenhed og kommunikation		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold	Nej	Fonden følger ikke anbefalingen, og drøfter i stedet fra gang til gang den eksterne kommunikation, som afstemmes med hensyn til fondens interesser.
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar		
2.1 Overordnede opgaver og ansvar		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Ja	Fonden følger anbefalingen, hvilket er beskrevet i fondens forretningsorden.
2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.	Ja	Fonden følger anbefalingen, hvilket er beskrevet i fondens forretningsorden.
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Ja	Fonden følger anbefalingen, hvilket er beskrevet i fondens forretningsorden.
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	Ja	Fonden følger anbefalingen, hvilket er beskrevet i fondens forretningsorden.
2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	Nej	Bestyrelsesmedlemmer er udpeget i overensstemmelse med vedtægterne
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemsøgende proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	Nej	Bestyrelsesmedlemmer er udpeget i overensstemmelse med vedtægterne
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	Nej	Bestyrelsesmedlemmer er udpeget i overensstemmelse med vedtægterne
2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: <ul style="list-style-type: none"> den pågældendes navn og stilling, 	Delvist	Nogle oplysninger er tilgængelige på hjemmesiden. Bestyrelsen og ledelsen vil løbende tage stilling til den nødvendige oplysningsgrad

LEDELSESBERETNING

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<ul style="list-style-type: none"> den pågældendes alder og køn, dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, medlemmets eventuelle særlige kompetencer, den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder mv., og om medlemmet anses for uafhængigt. 		
2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.	Ikke relevant	Fonden har ingen datterselskaber
2.4 Uafhængighed		
2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejervalgte medlemmer) af; <ul style="list-style-type: none"> op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige eller ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende f.eks.; <ul style="list-style-type: none"> er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. 	Nej	Anbefalingen kan ikke følges jf. fondens gældende vedtægter
2.5 Udpegningsperiode		
2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.	Ja, delvist	Udpegning foregår i overensstemmelse med vedtægterne
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	Nej	Anbefalingen kan ikke følges jf. fondens gældende vedtægter
2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	Ikke relevant	Ikke relevant, jf. vedtægter
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	Ja, delvist	Evaluering sker løbende i forbindelse med fondens strategiarbejde.
3. Ledelsens vederlag		
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	Nej	Bestyrelsesmedlemmer modtager ikke vederlag. Eventuel vederlag aftales på fondens årlige generalforsamling, som beskrevet i fondens vedtægter, og har indtil videre været fastsat til kr. 0 for alle bestyrelsesmedlemmer.
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.	Ja, delvist	Bestyrelsesmedlemmer modtager ikke vederlag

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af 9 medlemmer og udpeges af fondens interessenter i henhold til vedtægterne.

LEDELSESBERETNING

Medlemmerne udpeges som udgangspunkt for 2 år ad gangen med mulighed for genudpeging, dog maksimalt 3 gange.

Fondens formand vælges mellem Frederikshavn Kommunes 3 udpegede medlemmer og medlemmet udpeget af Frederikshavn Erhvervsråd. Bestyrelsesmedlemmerne anses for at være uafhængige i overensstemmelse med anbefalingen for god fondsledelse.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	19.298.880	10.627.013
Driftsudgifter	2	-8.466.130	-5.242.939
Andre driftsindtægter.....	3, 4	7.871.047	12.044.218
DÆKNINGSBIDRAG		18.703.797	17.428.292
Personaleomkostninger.....	5	-7.225.785	-7.794.350
Salgs- og distributionsomkostninger.....	6	-1.096.582	-834.866
Drift og vedligehold af lokaler.....	7	-4.156.272	-3.191.314
Administrationsomkostninger.....	8	-1.503.389	-1.468.250
Afskrivninger.....	9	-1.429.519	-1.448.831
DRIFTSRESULTAT		3.292.250	2.690.681
Finansielle omkostninger.....	10	-389.761	-373.826
RESULTAT FØR SKAT		2.902.489	2.316.855
Skat af årets resultat.....	11	-544.665	-428.407
ÅRETS RESULTAT		2.357.824	1.888.448
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Vedtægtsbestemte henlæggelser.....		381.120	381.120
Overført resultat.....		1.976.704	1.507.328
I ALT		2.357.824	1.888.448

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000
Vedtægtsmæssig reserve.....		5.936.245	5.555.125
Overført overskud.....		7.720.004	5.743.300
EGENKAPITAL.....		13.956.249	11.598.425
Hensættelse til udskudt skat.....	16	2.003.515	1.458.850
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		2.003.515	1.458.850
Lokale- og anlægsfonden.....		10.594.117	11.683.995
Banklån.....		25.280	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		124.729	274.681
Anden gæld.....		2.006.992	2.021.773
Periodeafgrænsningsposter.....		13.105.524	13.102.869
Langfristede gældsforpligtelser.....	17	25.856.642	27.083.318
Lokale- og anlægsfonden.....		1.229.896	0
Gæld til pengeinstitutter.....		4.753.172	1.043.534
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.582.315	2.605.825
Anden gæld.....	18	3.009.693	2.085.313
Periodeafgrænsningsposter.....		4.412.600	3.853.783
Kortfristede gældsforpligtelser.....		15.987.676	9.588.455
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		41.844.318	36.671.773
PASSIVER.....		57.804.082	49.729.048
Eventualposter mv.	19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Nærtstående parter	21		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat.....	2.357.824	1.888.448
Årets afskrivninger tilbageført.....	1.429.519	1.448.831
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-112.633	0
Periodiserede anlægstilskud.....	2.654	-440.920
Ændring i forudbetalte omkostninger.....	-588.775	245.303
Ændring i forudmodtagne indtægter.....	558.817	155.193
Regulering af andre finansielle omkostninger.....	182.335	201.528
Skat af årets resultat tilbageført.....	544.665	428.407
Ændring i varebeholdninger.....	-122.920	64.366
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	3.036.567	-3.017.979
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	829.020	681.661
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter.....	-14.781	374.710
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	8.102.292	2.029.548
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-12.004.774	-812.108
Salg af materielle anlægsaktiver.....	189.720	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-11.815.054	-812.108
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	25.280	0
Afdrag på lån.....	-42.317	-1.431.422
Afdrag på langfristet leverandørgæld.....	-149.953	-74.977
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-166.990	-1.506.399
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-3.879.752	-288.959
Likvider 1. januar.....	-724.342	-435.383
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	-4.604.094	-724.342
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvider.....	149.078	319.192
Gæld til pengeinstitutter.....	-4.753.172	-1.043.534
LIKVIDER, NETTOGÆLD.....	-4.604.094	-724.342

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Lejeindtægter, foreninger.....	4.271.389	4.401.306	
Udlejning af lokaler.....	4.707.370	1.009.540	
Arrangementer, messer m.v.....	1.115.564	620.459	
Faktureret pakkeløsninger.....	404.343	0	
Catering, barsalg, garderobe m.v.....	2.680.592	1.122.361	
Teaterforeningen.....	10.000	25.855	
Mandskabsudlejning, scenehjælp m.v.....	157.620	22.700	
Sponsorindtægter.....	1.900.870	1.869.917	
Billetsalg.....	3.658.486	1.330.189	
Drift af ny multihal.....	186.493	186.493	
Teknikindtægter og øvrige indtægter.....	206.153	38.193	
	19.298.880	10.627.013	
Driftsudgifter			2
Arrangementsudgifter, kunstnerhonorar mv.....	5.259.891	3.557.759	
Catering, bar og garderobe.....	2.144.138	1.034.474	
Leje af teknisk udstyr.....	948.492	501.648	
Sponsorudgifter.....	21.894	88.404	
Foreningshjælp.....	83.418	57.430	
Diverse udgifter.....	8.297	3.224	
	8.466.130	5.242.939	
Andre driftsindtægter			3
Anlægstilskud, periodiseret.....	381.128	381.120	
Tilskud til soundmixer, periodiseret.....	40.000	40.000	
Tilskud til scenetårn, periodiseret.....	19.800	19.800	
Tilskud til gulv, periodiseret.....	1.294	0	
Tilskud til digital omstilling, periodiseret.....	23.414	0	
Driftstilskud, Event.....	1.420.786	1.436.902	
Driftstilskud, Det Musiske Hus m.fl.....	3.074.152	3.137.935	
Tilskud fra Kunststyrelsen, Det Musiske Hus.....	1.146.484	1.100.000	
Andre tilskud.....	209.001	141.000	
Kompensation, faste omkostninger (Covid-19-hjælpepakke).....	1.324.803	849.354	
Kompensation, aflyste arrangementer (Covid-19-hjælpepakke).....	-3.412	3.273.668	
Lønkomensation (Covid-19-hjælpepakke).....	811.019	1.503.263	
Realisationsavancer.....	112.633	0	
Aktivitetspuljen.....	829.945	161.176	
Forventet tilbagebetaling Covid-19 hjælpepakker.....	-1.520.000	0	
	7.871.047	12.044.218	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Særlige poster			4
Kompensation, faste omkostninger (Covid-19-hjælpepakke).....	1.324.803	849.354	
Kompensation, aflyste arrangementer (Covid-19-hjælpepakke).	-3.412	3.273.668	
Lønkomensation (Covid-19-hjælpepakke).....	811.019	1.503.263	
Aktivitetpuljen.....	829.945	161.176	
Forventet tilbagebetaling Covid-19 hjælpepakker.....	-1.520.000	0	
	1.442.355	5.787.461	
	2021 kr.	2020 kr.	
Personaleomkostninger			5
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	15	15	
Funktionærer.....	5.616.835	6.633.409	
Timelønnede.....	1.016.751	492.284	
Løn og gager.....	6.633.586	7.125.693	
Arbejdsmarkedspension.....	480.505	544.577	
ATP.....	33.333	33.878	
Pensioner.....	513.838	578.455	
Sundhedsforsikring.....	0	1.200	
Samlet betaling, AER m.v.....	55.606	60.091	
Diverse.....	12.222	20.178	
Andre omkostninger til social sikring.....	67.828	81.469	
Kørselsgodtgørelse.....	10.533	8.733	
Andre personaleomkostninger.....	10.533	8.733	
	7.225.785	7.794.350	
Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.			
Salgs- og distributionsomkostninger			6
Annoncer og reklamer.....	447.461	322.606	
Sponsorater, velgørenhed m.v.....	84.992	86.925	
Rejseomkostninger.....	36.189	16.204	
Markedsføring.....	364.514	251.389	
TV markedsføring.....	150.000	150.000	
Repræsentation, gaver og blomster.....	13.426	7.742	
	1.096.582	834.866	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Drift og vedligehold af lokaler			7
Leje af haller.....	267.324	275.803	
Forsikringer og ejendomsskat.....	286.423	278.960	
El, vand og varme.....	297.536	296.653	
Rengøring og renovation.....	1.121.272	1.022.344	
Teknisk udstyr.....	461.102	182.088	
Vedligeholdelse.....	1.050.327	885.579	
Vagtordning.....	216.829	199.047	
Småanskaffelser.....	455.459	50.840	
	4.156.272	3.191.314	
	2021 kr.	2020 kr.	
Administrationsomkostninger			8
Konsulentonorar og rekruttering.....	106.123	62.600	
Advokatbistand.....	38.490	104.836	
Revision.....	100.000	90.000	
Projektrengnskaber, regionalt spillested m.v.....	25.000	25.000	
Rådgivning, bogføring og anden assistance.....	27.500	91.220	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	23.100	-14.500	
Erklæringsarbejde, kompensationspakker.....	53.500	85.000	
Drift af firmabiler.....	48.579	86.709	
Kontorartikler.....	48.761	23.884	
Kontingenter og abonnementer.....	115.647	148.745	
Edb incl. telefoni.....	543.391	490.558	
Porto, fragt og gebyrer.....	40.275	25.739	
Personaleomkostninger.....	285.550	73.620	
Kurser og møder.....	47.473	35.309	
Tab på debitorer.....	0	139.530	
	1.503.389	1.468.250	
Afskrivninger			9
Indretning af lejede lokaler.....	58.832	47.568	
Ejendomme.....	1.016.350	977.019	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	354.337	424.244	
	1.429.519	1.448.831	
Finansielle omkostninger			10
Kassekredit.....	18.246	11.999	
Kreditinstitutter.....	332.335	355.155	
Kreditorer.....	14.031	3.907	
Låneomkostninger.....	25.000	0	
Renter, skattekonto.....	149	2.765	
	389.761	373.826	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Skat af årets resultat			11
Regulering af udskudt skat.....	544.665	428.407	
	544.665	428.407	
 Materielle anlægsaktiver			 12
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. januar 2021.....	57.852.240	7.792.812	
Overførsel.....	3.774.406	0	
Tilgang.....	768.546	1.158.793	
Afgang.....	-113.100	0	
Kostpris 31. december 2021.....	62.282.092	8.951.605	
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	15.517.361	7.144.919	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-36.013	0	
Årets afskrivninger	1.016.350	354.337	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	16.497.698	7.499.256	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	45.784.394	1.452.349	
		Mat. anlægsaktiver under udførelse og forudbet.	
		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2021.....	727.350	442.301	
Overførsel.....	0	-3.774.406	
Tilgang.....	852.919	9.224.516	
Kostpris 31. december 2021.....	1.580.269	5.892.411	
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	57.983		
Årets afskrivninger	58.832		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	116.815		
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	1.463.454	5.892.411	
 Finansielle anlægsaktiver			 13
		Lejededpositum	
Kostpris 1. januar 2021.....		10.500	
Kostpris 31. december 2021.....		10.500	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		10.500	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					17
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Lokale- og anlægsfonden	11.824.013	1.229.896	5.492.198	11.683.995	
Banklån	25.280	0	0	0	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.729	100.000	0	374.681	
Anden gæld	2.006.992	0	0	2.021.773	
Periodeafgrænsningsposter	13.581.516	475.992	0	13.555.447	
	27.662.530	1.805.888	5.492.198	27.635.896	
			2021	2020	
			kr.	kr.	
Anden gæld					18
Diverse omkostningskreditorer		588.706		333.590	
A-skat og AM-bidrag		220.249		600.460	
ATP og sociale udgifter		51.844		46.200	
Feriepengeforpligtelse		67.900		379.362	
Beskattede feriepenge		12.044		1.616	
Deposita		84.875		84.875	
Skyldig løn m.v.		269.000		562.796	
Personaleforening		142.835		24.174	
Spar Nord, kunst		52.240		52.240	
Forventet tilbagebetaling Covid-19 hjælpepakker		1.520.000		0	
		3.009.693		2.085.313	
Eventualposter mv.					19
Eventualforpligtelser					
Fonden har indgået leasingaftale vedrørende storskærme med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 102 tkr. Leasingaftalen har en restløbetid på 12 mdr. med en samlet restleasingydelse på 102 tkr. og en købsforpligtelse på 25 tkr.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					20
Til sikkerhed for prioritetsgæld på 11,6 mio. kr. har fonden udstedt et ejerpantebrev på 31,7 mio. kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 45,8 mio. kr. Ejerpantebrevet er tillige til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som pr. 31. december 2021 udgør 4,8 mio. kr. samt gældsbrief, som pr. 31. december 2021 udgør 1,5 mio. kr.					

NOTER

Note

Nærtstående parter

21

Fondens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Ingen.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Fondens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den interne årsrapport for Fonden Arena Nord for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C og de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser, billetter samt udlejning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder offentlige tilskud, fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver mv.

Driftsudgifter

Driftsudgifter omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Fondens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	20 %
Installationer.....	10-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10-20 år	0 %

Modtaget offentligt tilskud til opførelse af ejendommen indregnes som periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende over den for bygningen fastsatte levetid.

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter under langfristede gældsforpligtelser vedrører blandt andet modtaget offentligt anlægstilskud til opførelse af ejendommen Arena Nord. Tilskuddet indtægtsføres løbende over 50 år i overensstemmelse med den fastsatte levetid for bygningen. Indtægtsførsel påbegyndes, når bygningen ibrugtages. Den del af tilskuddet, der indtægtsføres årligt, overføres til vedtægtsmæssige reserver under egenkapitalen. De vedtægtsmæssige reserver kan ikke anvendes til uddelinger. Den anvendte regnskabspraksis vedrørende tilskuddet medfører, at det modtagne anlægstilskud løbende indregnes i egenkapitalen.

Øvrige periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Per Hornum Malmberg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-627490577845

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-04-01 14:42:44 UTC

NEM ID 

Anders Brandt Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-125570641292

IP: 147.78.xxx.xxx

2022-04-01 14:49:38 UTC

NEM ID 

Peter Laigaard Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-974718578492

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-04-01 15:15:11 UTC

NEM ID 

Karl-Erik Slyng

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-549882686723

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-04-03 14:29:44 UTC

NEM ID 

Tommy Erik Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-554975840766

IP: 185.127.xxx.xxx

2022-04-03 15:43:05 UTC

NEM ID 

René Zeeberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-808491788244

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-04-04 04:01:12 UTC

NEM ID 

Lars Dannervig

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-286207646646

IP: 94.189.xxx.xxx

2022-04-04 04:35:31 UTC

NEM ID 

Søren Brogaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-063475675717

IP: 2.108.xxx.xxx

2022-04-05 09:54:47 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

John Karlsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-028932774135

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-04-05 10:49:00 UTC

NEM ID 

Robert René Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-513910908867

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-04-12 06:23:29 UTC

NEM ID 

Tommy Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1130762721579

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-04-12 06:24:25 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Det Musiske Hus - Koncertliste 2021

Dato	Koncert / Arrangement	Antal koncerter	Antal solgte billetter	Antal fribilletter	Publikum i alt	Entré-indtægt	Publik umstal K1	Publik umstal K2	Publik umstal K3	Koncertital K1	Koncertital K2	Koncertital K3	Produktionstype
					0								
	Landskabskoncerter												
22-03-2021	Liv Vester	1	0	400	400	0			400			1	C
23-03-2021	Høst	1	0	500	500	0			500			1	C
25-03-2021	Nordskjær	1	0	150	150	0		150			1		C
29-03-2021	Tim Løthar	1	0	600	600	0			600			1	C
31-03-2021	Grace James	1	0	1.200	1.200	0			1200			1	C
23-04-2021	Live & Lokalt - Tolne	1	35	0	35	2.800	35			1			C
24-04-2021	Mikael K - Solo - Tolne Gjæstgivergård	1	25	0	25	2.000	25			1			C
	Abningsuge - Venue Maskinhallen												
11-05-2021	Silvera / Falgren	1	1	15	16	80	1			1			E
11-05-2021	Alberte Vinding	1	45	6	51	6.480	45			1			E
12-05-2021	Methilde Falch	1	15	20	35	1.440	15			1			E
12-05-2021	Juma	1	3	12	15	192	3			1			E
12-05-2021	Katrine Schmidt Band	1	15	16	31	1.440	15			1			E
13-05-2021	Søren Krogh & Marie Frank	1	7	12	19	560	7			1			E
13-05-2021	Color the blind	1	6	11	17	384	6			1			E
13-05-2021	Mikael K	1	0	20	20	0	20			1			E
13-05-2021	Ziska & Wenøe	1	7	10	17	840	7			1			E
14-05-2021	Søren Krogh & Marie Frank	1	7	14	21	560	7			1			E
14-05-2021	Alfred & Guldkammer	1	6	12	18	480	6			1			E
14-05-2021	Mikael K	1	0	20	20	0	20			1			E
14-05-2021	Harald Haugaard & Helene Blum	1	5	25	30	720	5			1			E
15-05-2021	Morten Alfred & Harald Haugaard - samtalekoncert	1	2	20	22	160	2			1			E
15-05-2021	SQBX - Musikdirektørens Balorkester	1	5	14	19	480	5			1			E
16-05-2021	Svaneborg Kardyb	1	9	10	19	864	9			1			E
					0								
23-05-2021	Sæby Jazz Festival - ørstalingskoncert - Bentzon	1	25	55	80	2.000	25			1			C
27-05-2021	Jesper Theis Della Roots Band	1	19	2	21	1.672	19			1			E
28-05-2021	Jesper Nielsen Band	1	80	0	80	3.840		80			1		E
29-05-2021	Barrow	1	29	5	34	1.624	29			1			E
03-06-2021	Mirja Kippel - Vessell	1	17	4	21	1.496	17			1			E
04-06-2021	Dizzy Mizz Lizzy	1	265	122	387	100.700			265			1	E
29-06-2021	Amalie & Lasse / Sommersange	1	35	7	42	2.800	35			1			C
02-07-2021	Nordic FolkFestival	5	99	38	137	47.912		99			5		C
	Maja Kjær												
	Mads Hansens Kapel												
	Nû Fiona												
	Nordens Tone												
	Vessell												
15-07-2021	Allan Olsen - Sæby	1	330	0	330	85.800			330			1	E
17-07-2021	Allan Olsen - Læsø	1	214	4	218	55.640			214			1	E
03-08-2021	Snorre Kirk Quartet - Brønderslev	1	30		30	5.400	30			1			C
07-08-2021	Snorre Kirk	1	9	0	9	1.128	9			1			E
12-08-2021	Tue West	1	22	0	22	2.816	22			1			E
26-08-2021	Jens Fisker Trio - Brønderslev	1	31		31	5.580	31			1			C
02-09-2021	Sara Grabow	1	10	0	10	672	10			1			E
09-09-2021	Signe Svendsen	1	44	0	44	5.824	44			1			E
10-09-2021	Ib Grønbech	1	171	23	194	31.464		171			1		E
10-09-2021	M Rexen - Klimakaravanen	1	0	25	25	0	25			1			E
10-09-2021	Hess, Spacelab & Strings - Brønderslev	1	66		66	15.840		66			1		C
11-09-2021	Søren Krogh - Lønstrup	1	26	12	38	1.848	26			1			C
17-09-2021	Niels Skousen - Solo	1	28	5	33	3.264	28			1			E
18-09-2021	SQBX - Johan Kullberg	1	29	0	29	3.921	29			1			E
24-09-2021	Miriam Mandipira	1	36	2	38	2.240	36			1			E
30-09-2021	Grace James	1	38	0	38	1.704	38			1			E
01-10-2021	Emil & Nulle	1	19	0	19	784	19			1			E
03-10-2021	Iona Fyfe	1	17	0	17	464	17			1			E
	URFUN Tourné												
04-10-2021	Ishuset - Hobro	1	0	45	45	0	45			1			C
05-10-2021	Maskinhallen - Frh	1	0	180	180	0		180			1		C
06-10-2021	Jammerbugt Kulturcenter	1	0	60	60	0		60			1		C
07-10-2021	Stubhuset - Sløvring	1	0	75	75	0		75			1		C
06-10-2021	Sebastian	1	109	8	117	27.032		109			1		E
07-10-2021	Juncker	1	32	2	34	1.952	32			1			E
08-10-2021	Jane & Shane	1	61	0	61	5.216		61			1		E
09-10-2021	Nørholm / Halle Quintet - Brønderslev	1	37		37	6.660	37			1			C
12-10-2021	Plus +1 - Kibsgaard & Hagen	1	31	0	31	3.304	31			1			E
13-10-2021	Live & Lokalt - Solvej & Jonas Ring - Tolne	1	37	0	37	1.480	37			1			C
16-10-2021	The Consolation	1	24	3	27	2.360	24			1			E
20-10-2021	Allan Olsen	1	354	50	404	91.620			354			1	E
21-10-2021	Allan Olsen	1	348	55	403	90.480			348			1	E
30-10-2021	Grace James - Lønstrup	1	35	0	35	2.240	35			1			C

05-11-2021	Dissing / Las	1	70	6	76	6.320	-	70	-	-	1	-	-	E
09-11-2021	Plus +1 - Jazzkollektivet	1	22	0	22	2.016	22	-	-	-	1	-	-	E
11-11-2021	Ivan Pedersen	1	76	4	80	9.120	-	76	-	-	1	-	-	E
12-11-2021	Blues Heaven	6	1.335	12	1.347	432.084	-	-	1335	-	-	-	6	C
	Bobby Rush													
	Nora Jean Wallace													
	Kat Riggins													
	Kokomo Kings													
	Bruce Katz band													
	John Primer													
14-11-2021	Grace James - Vinyloptagelse - med publikum	2		85	85			85				2		E
17-11-2021	Dreamers Cirkus - 2x skolekoncert	2	379	0	379	15.160			379				2	E
18-11-2021	SQBX - Dreamers Cirkus	1	61	2	63	5.968		61				1		E
19-11-2021	The Beatophonics	1	31	3	34	2.176	31				1			E
20-11-2021	Rugsted & Kreutzfeldt	1	129	18	147	30.960		129				1		E
25-11-2021	Slig Rossen - Julekoncert	2	486	98	584	163.296			486				2	E
25-11-2021	Oscar Mukherjee Band	1	8	0	8	320		8				1		E
26-11-2021	Ole Primer Band	1	38	2	40	2.768		38				1		E
26-11-2021	Veronica Mortensen & Niels HP - Brønderslev	1	49		49	11.760		49				1		C
02-12-2021	HP Lange Band	1	28	4	32	1.168		28				1		E
08-12-2021	Plus +1 - Aggerbæk	1	34	0	34	2.832		34				1		E
11-12-2021	Sissel Kyrkjøbe	1	341	162	503	128.469			341				1	E
					0									
					0									
					0									
					0									
					0									
					0									
	Ialt	91	6.037	4.265	10.302	1.452.674	1.173	1.102	4.052	61	20	20		
	Grænse mellem K1 og K2		50											
	Grænse mellem K2 og K3		200											
		K1	K2	K3	Ialt									
	Publikumstal	1173	1.102	4.052	6.327									
	Koncerttal	51	20	20	91									



Tlf: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

FONDEN ARENA NORD

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 126 - 128

VEDRØRENDE RESULTATOPGØRELSE MED NOTER 2021
FOR REGIONALT SPILLESTED "DET MUSISKE HUS"

Penneo dokumentnøgle: W07DE-4DZJ4-A55FT-B5YLD-3EGW5-XEM8L

CVR-NR. 27 31 31 75

FONDEN ARENA NORD, CVR-NR. 27 31 31 75

PROTOKOLLAT TIL RESULTATOPGØRELSEN MED NOTER 2021 FOR REGIONALT SPILLESTED "DET MUSISKE HUS"

Som revisorer valgt af bestyrelsen har vi afsluttet den i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 foreskrevne revision af resultatopgørelsen med noter 2021 for regionalt spillested "Det Musiske Hus", der udviser et driftsresultat på 2.902 tkr., hvoraf det regionale spillested udgør 462 tkr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision.
2. Den udførte revision, art og omfang.
3. Oplysninger til resultatopgørelsen med noter.
4. Assistance og rådgivning.
5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2021.

Godkender ledelsen resultatopgørelsen med noter i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning med nedenstående fremhævelse af forhold:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Det regionale spillested har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 medtaget resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i resultatopgørelsen samt anført nøgletal om personale, antal koncerter mv. Disse budget- og nøgletal har ikke været underlagt revision.

Resultatopgørelsen med noter er et uddrag fra det reviderede årsregnskab for 2021 for Fonden Arena Nord og er desuden udarbejdet med det særlige formål at opfylde regnskabsbestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. Som følge heraf kan resultatopgørelsen med noter være uegnet til andet formål.

2. Den udførte revision, art og omfang

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabslementer og områder i resultatopgørelsen med noter, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Vi har ud over den finansielle revision foretaget forvaltningsrevision. Forvaltningsrevisionen er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet for Fonden Arena Nord.

Revisionen og resultatet heraf er nærmere beskrevet i revisionsprotokollat af 31. marts 2022, side 123-128, hvortil vi henviser. Den udførte forvaltningsrevision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Forvaltningsrevision

Forvaltningsrevisionen har omfattet en vurdering af økonomistyring, sparsommelighed og effektivitet.

Vurderingerne er blandt andet baseret på analyser af udgifts- og indtægtsposter, beregning af nøgletal, undersøgelser af usædvanlige tendenser i udviklingen mv.

Forvaltningen af midler - sparsommelighed

Vi har i forbindelse med revisionen stikprøvevist vurderet, om Det Musiske Hus' dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til Det Musiske Hus' art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler, herunder hvorvidt goder og tjenesteydelser er erhvervet økonomisk hensigtsmæssigt under hensyn til pris, kvalitet, kvantitet mv.

Ud fra revisionen af årsregnskabet for Fonden Arena Nord, resultatopgørelsen med noter for "Det Musiske Hus" og samtaler med ledelsen samt vores kendskab til Det Musiske Hus' forhold som helhed er det vores opfattelse, at Det Musiske Hus udviser den fornødne sparsommelighed.

Forvaltningen af midler - økonomistyring (produktivitet og effektivitet)

Ved revisionen af Det Musiske Hus' økonomistyring har vi vurderet, om der er etableret informations-systemer, der sikrer, at ressourcerne anvendes, og aktiviteterne tilrettelægges, så målsætningen opfyldes.

Vi har undersøgt, om der foretages målfastsættelse, budgetlægning, ledelsesmæssig kontrol og regnskabsaflæggelse, opfølgning og rapportering til bestyrelsen samt evaluering. Det er vores opfattelse, at Det Musiske Hus har tilrettelagt en god økonomistyring.

Vi henleder i den forbindelse opmærksomheden på nøgletallene i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det på trods af mindre Corona-nedlukning i regnskabsåret 2021 er lykkedes at realisere 91 koncerter. Corona-restriktioner har dog betydet, at den fastsatte målsætning på 11.000 betalende publikum i 2021 ikke er opnået.

Resultat af revisionen

Vores forvaltningsrevision har ud over foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger. Resultatet skal som tidligere nævnt ses i sammenhæng med revisionen af årsregnskabet for 2021 for Fonden Arena Nord, som beskrevet i revisionsprotokollat af 31. marts 2022, side 123-128.

3. Oplysninger til resultatopgørelsen med noter

Resultatopgørelsen med noter for Det Musiske Hus udgør et uddrag fra årsregnskabet for 2021 for Fonden Arena Nord. Årsregnskabet for Fonden Arena Nord er offentliggjort i Erhvervsstyrelsen og aflagt efter reglerne i årsregnskabsloven.

Resultatopgørelsen med noter for Det Musiske Hus er derimod udarbejdet med det særlige formål at opfylde regnskabsbestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. Som følge heraf kan resultatopgørelsen med noter være uegnet til andet formål.

Fællesudgifter som allokeres til det regionale spillested, 361.785 kr.

Ledelsen har valgt at fordele fællesudgifter ud fra afholdte koncertdøgn, således at der allokeres en andel af fællesudgifterne svarende til det antal koncertdøgn, der er afholdt for det regionale spillested. I 2021 er der afholdt 91 koncerter vedrørende regionalt spillested, som er fordelt på 79 koncertdøgn ud af i alt 84 arrangementsdøgn, svarende til 94% mod 94% i 2020.

Vi har ingen revisionsmæssige bemærkninger til det valgte princip for fordeling af fællesudgifter.

4. Assistance og rådgivning

Assistance og rådgivning

Siden seneste revisionsprotokol til årsregnskabet for Fonden Arena Nord er udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af resultatopgørelse med noter for Det Musiske Hus.

5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

I henhold til lovgivningen erklærer undertegnede:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Frederikshavn, den 16. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Tommy Andersen
Statsautoriseret revisor

Forevist, den 16. juni 2022

Karl-Erik Slynge
Formand

Anders Brandt Sørensen
Næstformand

Søren Brogaard

Peter Laigaard

Robert René Henriksen

John Karlsson

René Zeeberg

Tommy Erik Thomsen

Lars Dannervig

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Robert René Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-513910908867

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-06-21 08:44:35 UTC

NEM ID 

René Zeeberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-808491788244

IP: 85.202.xxx.xxx

2022-06-21 09:11:28 UTC

NEM ID 

Karl-Erik Slynge

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-549882686723

IP: 87.62.xxx.xxx

2022-06-21 10:20:33 UTC

NEM ID 

Peter Laigaard Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-974718578492

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-21 12:12:18 UTC

NEM ID 

Anders Brandt Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 67d074fb-dba8-4582-960e-a2274176f7a9

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-06-22 06:18:53 UTC

Mit  

Tommy Erik Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1d69d3c7-c4c9-48e0-a9e6-329a6f054b62

IP: 185.127.xxx.xxx

2022-06-23 09:49:42 UTC

Mit  

Lars Dannervig

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-286207646646

IP: 94.189.xxx.xxx

2022-06-23 10:03:12 UTC

NEM ID 

Søren Brogaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-063475675717

IP: 2.108.xxx.xxx

2022-06-24 07:13:59 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

John Karlsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2260d40c-b07f-4aaf-a208-bc3eec6ba882

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-06-25 11:41:44 UTC



Tommy Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1130762721579

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-06-25 19:25:28 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**

Bilagsforside

Dokument Navn:	Sæby Svømmebad Brev til Kommune om høring af ændret tilskudsmodel.PDF
Dokument Titel:	Sæby Svømmebad Brev til Kommune om høring af ændret tilskudsmodel
Dokument ID:	6828143
Placering:	//Dokumenter
Dagsordens titel	Haltilskudsmodel 2022 - indkommende høringssvar
Dagsordenspunkt nr	7
Appendix nr	1
Relaterede Dokumenter:	10

SENDT PR. MAIL FRITID@FREDERIKSHAVN.DK

Frederikshavn Kommune
Fritidsforvaltningen
Rådhus Allé 100
9900 Frederikshavn

ADVOKATPARTNERSELSKAB
WWW.PLESNER.COM

AMERIKA PLADS 37
2100 KØBENHAVN Ø
TLF +45 33 12 11 33
FAX +45 33 12 00 14

LABU@PLESNER.COM
18905108V1

15. august 2022

75512-101 LABU/LABU

HØRINGSSVAR TIL FORSLAG TIL HALTILSKUDSMODEL FOR SELVEJENDE INSTITUTIONER PÅ FRITIDSOMRÅDET - DERES J.NR. EMN-2022-01713

Fonden Sæby Svømmebad, CVR-nr. 28986165, ("**Fonden**") har rettet henvendelse til os og anmodet os om at bistå med udformningen af Fondens høringssvar til det forslag til Haltilskudsmodel for selvejende institutioner på fritidsområdet ("**Forslaget til ændret tilskudsmodel**"), som Frederikshavn Kommune ("**Kommunen**") har sendt i høring.

Baggrunden for, at Fonden har valgt at henvende sig til os og anmodet om vores bistand hertil skal naturligvis ses i sammenhæng med, at Forslaget til ændret tilskudsmodel vil få meget væsentlige konsekvenser for Fondens fremtidige aktiviteter og eksistensmulighed, hvis den ændrede tilskudsmodel indføres i den version, der er lagt op til i høringsversionen.

Fonden og vi har foretaget en nøje gennemgang af Forslaget til ændret tilskudsmodel, og vores gennemgang giver anledning til et antal meget væsentlige bemærkninger, som Kommunen efter vores opfattelse bør tage i nøje betragtning i det videre arbejde.

Som der er redegjort nærmere for nedenfor, er det Fondens og vores vurdering, at der er behov for væsentlige justeringer af forslaget, hvis Forslaget til ændret tilskudsmodel skal kunne fungere i praksis og opnå den tilsigtede effekt.

Fonden og vi tillader os at gå ud fra, at Fonden og Kommunen har sammenfaldende interesser i at idrætsfaciliteterne i Kommunen er velfungerende og drives bedst muligt, således at faciliteterne kan komme så mange borgere m.v. til gode. Forslaget til ændret tilskudsmodel vil efter vores opfattelse ikke understøtte dette i forslagets nuværende form.

Vi er overbeviste om, at Fonden har en stor viden, der vil være til nytte for Kommunen i det videre arbejde med tilskudsmodellen, og Fonden tager meget gerne del i dette videre arbejde, og repræsentanter for Fonden deltager meget gerne i en dialog med Kommunen og medvirker i det videre arbejde med at finde en tilskudsmodel, der varetager Kommunens interesser, men som samtidigt også i praksis gør det muligt for bl.a. Fonden at drive sine faciliteter på en effektiv og økonomisk forsvarlig måde.

Som led i en sådan dialog mellem Kommunen og bl.a. Fonden vil det også være muligt at få drøftet og afklaret en række af tvivlsspørgsmål og uklarheder, som Forslaget til ændret tilskudsmodel rejser.

Det er vigtigt at være opmærksom på, at vi i dette brev kun har nævnt de væsentligste bemærkninger, som Fonden og vi i fællesskab har valgt at prioritere, og at dette brev derfor ikke indeholder en udtømmende liste eller lignende over forhold, Fonden og vi er stødt på i forbindelse med vores gennemlæsning af forslaget. Fonden og vi har valgt denne tilgang af to årsager, som er, (i) at vi tænker, at dette høringssvar ikke skal

være alt for langt, og (ii) at vi samtidigt har den opfattelse, at en række af de forhold, vi har noteret os, bedst egner sig til en mundtlig dialog.

Dette brev, der har været drøftet med Fondens direktør og bestyrelse, indeholder således kun et udsnit af de kommentarer og spørgsmål, som Fonden og vi har til Forslaget til ændret tilskudsmodel.

Vores første kommentar til Forslaget til ændret tilskudsmodel er, at det er vigtigt at huske på, at Fonden er en erhvervsdrivende fond omfattet af lov om erhvervsdrivende fonde, og Erhvervsstyrelsen er fondsmyndighed for Fonden. Konsekvensen af dette er, at Fonden er en selvstændig juridisk enhed med sin egen formue som ingen tredjemand kan gøre krav på eller disponere over, ligesom Fonden ledes af en selvstændig uafhængig bestyrelse, der i medfør af lov om erhvervsdrivende fonde udelukkende skal varetage Fondens formål og interesser, og Fondens bestyrelse vil således kunne ifalde ansvar, hvis bestyrelse ved udøvelsen af deres hverv og ledelsen af Fonden inddrager andre hensyn. Dette betyder, at når Fondens bestyrelse skal træffe en beslutning, skal de nøje overveje, hvilken beslutning der vil være den rigtige alene ud fra Fondens formål, dvs. hvad der bedst varetager Fondens interesser, og dette gælder, uanset at denne beslutning måtte have konsekvenser for andre, og det vil være ansvarspådragende for Fondens ledelse, hvis de lader hensynet til andre indgå i deres vurdering og derfor træffer beslutninger, der er begrundet i hensynet til andre, uanset at dette ikke er i Fondens interesse. Dette gælder, uanset at Fonden er stiftet af den daværende Sæby Kommune for kommunale midler. Fondens ledelse kan derfor eksempelvis ikke indgå og underskrive en aftale, der ikke er i overensstemmelse med Fondens formål og interesser, og/eller som betyder, at Fondens økonomiske situation forringes, og Fondens fremtid bringes i fare.

Forslaget til ændret tilskudsmodel vil medføre, at Fonden vil blive afregnet i niveau 2 som en samarbejdende institution, hvor tørhallen i samarbejdet vil være Sæby Spektrum, der er en forening. Det er efter vores opfattelse uklart, hvad der konkret ligger i, at Fonden og Sæby Spektrum skal indgå i et samarbejde, hvilket er godt eksempel på et af de forhold, der efter Fondens og vores opfattelse vil være egnet til den dialog, som vi ovenfor har opfordret Kommunen til at indgå i bl.a. med Fonden. Som nævnt ovenfor er det dog i denne forbindelse også væsentligt at huske på, at både foreningen og Fonden er selvstændige juridiske enheder med hver deres ledelser, der har pligt til at varetage henholdsvis Fondens og foreningens interesser. Samarbejdet kan derfor bl.a. ikke bestå i, at ledelsen af Fonden overgår til foreningen og dens ledelse, og/eller at Fonden påføres aftaler m.v., der er i foreningens interesse, medmindre at Fonden og Fondens ledelse efter en selvstændig nøje vurdering vurderer, at aftalen også er i Fondens interesse.

Der er i Forslaget til ændret tilsynsmodel lagt op til, at Fonden og Sæby Spektrum hver vil få DKK 3,6 mio. hver i tilskud, hvilket giver os anledning til en række bemærkninger.

For det første finder vi anledning til at bemærke, at et kommunalt tilskud til løsning af en kommunal opgave skal være sagligt begrundet, og vi tillader os at gå ud fra, at Kommunen er enig i dette. Dette er imidlertid ikke tilfældet med et tilskud på DKK 3,6 mio. til Fonden.

Som vi går ud fra, at det er Kommunen bekendt, er driften og vedligeholdelsen af en svømmehal væsentligt højere, end hvad der gør sig gældende for en tørhal, og opgørelsen af en timepris for en time i en tørhal og i en svømmehal vil eksempelvis kunne illustrere dette, og Fonden bistår meget gerne med klarlægningen af dette, hvis Kommunen ønsker dette.

Forslaget til ændret tilskudsmodel tager som beskrevet ovenfor på ingen måde højde for denne forskel i omkostningsniveauet for henholdsvis en svømmehal og en tørhal. En svømmehal har eksempelvis væsentligt forøget omkostninger til rent og opvarmet vand end en tørhal, ligesom der især af sikkerhedsmæssige årsager er behov for væsentligt større antal medarbejdere i en svømmehal i form af livreddere og lignende.

Forslaget til ændret tilskudsmodel vil derfor alt andet lige resultere i, at der på sigt blive opbygget en væsentlig bedre økonomi i tørhallerne end i svømmehallerne, hvilket der ikke er sagligt belæg for, hvilket ellers bør være et grundlæggende karakteristikum for et kommunalt tilskud til løsning af en kommunal opgave. Dette kan også illustreres af, at Ankestyrelsen over for Kommunen har bekræftet, at det er i overensstemmelse med det kommunalretlige regelsæt at give forskellige driftstilskud, hvis dette er sagligt begrundet eksempelvis i forskelle i omkostninger m.v., der fremgår af de opstillede kriterier for opgørelsen af driftstilskuddet m.v. Vi har i den forbindelse endvidere noteret os, at Kommunen i brev af 4. april 2022 til

Ankestyrelsen har tilkendegivet, at den ændrede tilskudsmodel, der vil blive indført, vil være en gennemsigtig model, hvilket Forslaget til ændret tilskudsmodel efter vores opfattelse derfor ikke kan siges at opfylde.

Tilskuddet på DKK 3,6 mio. kr. til Fonden er endvidere historisk begrundet, og der ligger således ikke et aktuelt budget eller lignende regnskabsmæssig beregning bag det foreslåede tilskud, hvor der eksempelvis også er taget højde for den løbende vedligeholdelse, der er behov for i en svømmehal med den alder, som Fondens svømmehal har. Efter vores opfattelse siger det sig selv, at det er problematisk, at et tilskud ikke er fastsat ud fra de rigtige økonomiske forudsætninger. Vi og Fonden bistår naturligvis meget gerne med udarbejdelsen af et opdateret budget, der viser, hvad et realistisk indtægts- og udgiftsniveau vil være i lyset af Forslaget til ændret tilskudsmodel, jf. også nedenfor omkring forslagens konsekvenser for Fondens mulighed for at oppebære supplerende indtægter.

Fonden og vi tillader os endvidere at forudsætte, at tilskuddet på DKK 3,6 mio. er udtryk for et rent driftstilskud, og at Fonden derfor fortsat vil modtage lejeindtægter fra Kommunen som betaling for Fondens udlejning af svømmehallen til foreninger, der i mange tilfælde afregnes direkte af Kommunen, lejeindtægter fra udlejning til skoler og institutioner, samt anden afregning ifølge separate aftaler med Kommunen, herunder udleje til genoptræning. Denne forudsætning skal naturligvis ses i sammenhæng med, at der er væsentlig forskel på et driftstilskud og en markedsmæssig betaling for særlige ydelser, som kommunen indkøber på markedsmæssige vilkår hos Fonden, og som derfor på ingen måde kan anses for ydelser, der er dækket af det tildelte driftstilskud.

Som nævnt ovenfor er Fonden en erhvervsdrivende fond med en selvstændig ledelse, der alene kan varetage Fondens formål og interesser.

Det er således Fondens formål, der definerer Fondens aktiviteter og de hensyn m.v., som Fonden skal varetage ved udførelsen af de fastsatte aktiviteter.

Efter lov om erhvervsdrivende fonde og forarbejderne til denne lovgivning samt Erhvervsstyrelsens tilhørende administrative praksis medfører dette blandt andet, at Fonden skal have en markedsmæssig betaling for udlejning af Fondens faciliteter, medmindre Fondens vedtægt undtagelsesvis giver mulighed for at udleje til visse foreninger, personer eller lignende, foreninger m.v. uden betaling eller med en reduceret betaling. Efter vores gennemgang af Fondens vedtægt, herunder formålet, er det vores vurdering, at Fondens vedtægt ikke indeholder en sådan mulighed. Fondsretligt vil det derfor være problematisk for Fonden og Fondens ledelse, hvis Fonden accepterer, at Fonden ikke modtager en markedsmæssig lejeindtægt, når eksempelvis skoler, institutioner samt Kommunen selv gør brug af Fondens faciliteter.

Denne væsentlige forskel på driftstilskud og markedsmæssige betalinger kan for øvrigt også illustreres af den forskel, der er momsmaessigt på driftstilskud og markedsmæssige betalinger. Det skal i den forbindelse nævnes, at begrebsanvendelsen i Forslaget til ændret tilskudsmodel efter vores opfattelse vil kunne resultere i, at den nuværende klare sondring mellem driftstilskud og markedsmæssig betaling ikke i samme grad kan videreføres, da tilskuddet omtales som et køb af timer, hvilket alt andet lige vil have den konsekvens, at tilskuddet også vil blive momspligtigt.

Et andet meget væsentligt punkt i Forslaget til ændret tilskudsmodel er, at Fonden er forpligtet til at stille et væsentlig forøget antal timer til rådighed for foreninger m.v., ligesom der også lægges op til, at Fondens åbningstid skal forøges væsentligt, og uden at der ydes yderligere kompensation herfor.

Fondens svømmehal kan grundlæggende set opdeles i to, som er et varmt vands bassin og et 25 meter bassin. I praksis har Fonden dog i dag mulighed for at udleje henholdsvis varmtvandsbassin, højre og venstre side af Fondens 25 meter bassin samt i enkelte tilfælde vores morskabsbassin, dvs. i praksis 4 lejemål. For fuldstændighedens skyld skal det i denne forbindelse nævnes, at denne mulighed for bl.a. kun at udleje den ene side af 25 meter bassinet ikke kan have som konsekvens, at timelejeprisen bliver halveret eller lignende, da brugerne anvist af kommunen stadig bruger omklædning og reelt forurener hele bassinet, uanset at det kun er den ene side af bassinet, der anvendes. Det er ikke i alle tilfælde muligt at opdele Fondens faciliteter, og skoler lejer således hele svømmebadet som et samlet på grund af antallet af elever.

På nuværende tidspunkt giver Fonden efter aftale med de foreninger, der ønsker at gøre brug af Fondens faciliteter, primært adgang i tidsrummene 9-14 og 16-21 i hverdage, mens weekender, ferier og helligdage

er for almindelig borger adgang mod entre. Dette svarer til, at Fonden på nuværende tidspunkt tilbyder følgende timer til foreningers booking:

- Varmtvands bassin: 1638 timer pr. år
- 25 meters bassin: 1638 timer pr. år
- Samlet rådighedsrum: 3276 timer pr år.

I Forslaget til ændret tilskudsmodel er der lagt op til, at Fonden i perioden 1. august til 1. juli dagligt skal levere mulighed for leje til foreninger fra 15-23 på skoledage og i weekender 8-23, uanset om foreningerne i praksis anvender timerne. Forslaget Hverdagsdagtimerne fra 8-15 skal anvendes til skoler og dagtilbud, der dog afregnes særskilt. Forslaget til ændret tilskudsmodel vil således betyde, at Fonden efter den nye model samlet skal reservere:

- Varmtvands bassin foreninger: 3080 timer pr. år
- 25 meters bassin foreninger: 3080 timer pr. år
- Samlet rådighedsrum foreninger: 6160 timer pr år.
- Skoler og dagtilbud dagtimer (kl. 8-15): 1540 timer pr. år
- I alt: 7700 timer pr. år

Der er baseret på Fondens hidtidige erfaringer intet, der indikerer, at der er behov for en så væsentlig forøgelse af antallet af timer, der af Fonden skal stilles til rådighed for foreninger m.v., som der er lagt op til i Forslaget til ændret tilskudsmodel.

Det er vores opfattelse, at en så væsentlig og grundlæggende ændring, der vil få meget afgørende konsekvenser for Fondens mulighed for at sikre en effektiv drift af Fondens faciliteter samt for offentlighedens adgang og Fondens mulighed for at udleje dens faciliteterne til professionelle eksterne brugere, må kræve et tungtvejende faktisk grundlag. Efter Fondens opfattelse foreligger der ikke sådant faktisk grundlag for forslaget, og som nævnt er der intet i Fondens betydelige erfaringer fra den hidtidige drift, der indikerer, at der er behov for det antal reserverede timer, som der i Forslaget til ændret tilskudsmodel lægges op til.

Fondsretligt og kommunalretligt er denne del af Forslaget til ændret tilskudsmodel efter vores opfattelse, som elementerne påpeget ovenfor også illustrerer, problematisk, da konsekvensen af modellen i praksis er, at en meget væsentlig andel af Fondens drift overgår fra Fondens bestyrelse til Kommunen, da det er Kommunen, der gennem Forslaget i praksis i vidt omfang kommer til at kontrollere driften af Fondens aktiviteter. Dette illustreres også af, at der i forslaget lægges op til en central booking hos Kommunen uden involvering af Fonden og Fondens ledelse, således at det vil være Kommunen, der vil have dialogen med foreningerne, der ønsker at gøre brug af Fondens faciliteter, kan tilrettelægge fordelingen af tider og evt. opdeling af faciliteterne, så der sikres en effektiv anvendelse af faciliteterne og herunder parallel anvendelse af faciliteterne. Vi er naturligvis opmærksomme på, at Fonden allerede i dag er pålagt at anvende det kommunale bookingsystem, hvilket imidlertid ikke ændrer på, at dette er problematisk, ligesom anvendelsen heraf påfører Fonden væsentligt dobbeltarbejde med deraf afledte omkostningen for Fonden, der ikke giver Fonden værdi.

Hertil kommer naturligvis, at den meget betydelige forøgelse af antallet af reserverede timer vil få meget væsentlige konsekvenser for Fondens økonomi. I dag udgør Fondens omsætning fra entre-betalende brugere samt for professionelle eksterne brugere af Fondens aktiviteter mere end halvdelen af Fondens samlede indtægter. Denne omsætning fra eksterne vil utvivlsomt blive reduceret væsentligt med den væsentligt forøgede reserverede timer, hvilket på sigt vil true Fondens eksistens.

Efter en samlet vurdering er det således Fondens og vores vurdering, at en række af de centrale elementer i Forslaget til ændret tilskudsmodel, er problematiske af en række årsager, herunder kommunalretligt og fondsretligt, og at der således er behov for væsentlige justeringer af forslaget, hvis forslaget skal overholde grundlæggende krav såsom om en saglig og velbegrunder offentlig forvaltning.

Vi skal venligst anmode om at modtage en skriftlig tilbagemelding på dette høringssvar, hvorefter vi i forening med Fonden vil tage stilling til, hvorvidt der er grundlag for at gå videre med denne sag juridisk og/eller politisk, hvilket også skal ses i sammenhæng med, at det er Fondens opfattelse, at Forslaget til ændret tilskudsmodel på en række centrale punkter vil have væsentlige konsekvenser for varetagelsen af Fondens formål og interesser af et så væsentligt omfang, at det er Fondens umiddelbare opfattelse, at Fonden ikke

vil kunne indgå og underskrive aftalen med det nuværende indhold, men Fonden vil naturligvis først tage endelig stilling hertil, når Fonden har haft mulighed for at gennemgå det endeligt forslag.

Som beskrevet ovenfor har vi noteret os, at Kommunen har udarbejdet en redegørelse til Ankestyrelsen omkring indførelsen af den ændrede tilskudsmodel, og medmindre Forslaget til ændret tilskudsmodel ændres på en række væsentlige punkter, vil vi og Fonden nøje overveje at rette en opfølgende henvendelse til Ankestyrelsen med henblik på at opnå Ankestyrelsens vurdering af den foreslåede model, herunder i lyset af de forhold vi har påpeget i dette høringssvar.

Kopi af dette brev er af Fonden sendt til Kommunens borgmester Birgit Hansen, der spillede en væsentlig rolle i Fondens etablering, og vi finder det derfor også rigtigt, at hun er informeret om dette høringssvar, og at det fremsendte forslag til ændret tilskudsmodel, hvis det indføres i den foreliggende form, vil få væsentlige konsekvenser for Fondens aktiviteter og eksistens.

Vi vil afslutningsvis gerne gentage opfordringen til Kommunen om at indlede en dialog med bl.a. Fonden, da det som nævnt er vores og Fondens opfattelse, at dette vil være særdeles nyttigt for det videre arbejde med tilskudsmodellen, således at der kan findes en model, der varetager alle involveredes interesser, hvilket vil være en fordel for alle parter.

- 0 -

Hvis I har bemærkninger eller spørgsmål til ovenstående, er I meget velkomne til at kontakte undertegnede telefonisk på 3694 1136/ 3093 7156 eller pr. mail Labu@erst.dk. Vi og repræsentanter fra Fonden deltager endvidere gerne i et møde, hvis Kommunen finder dette hensigtsmæssigt.

Med venlig hilsen



Lars Bunch
advokat, partner

Relateret document 2/10

Dokument Navn: Sæby Svømmebad Brev til
Kommune om høring af
ændret tilskudsmodel.PDF

Dokument Titel: Ålbæk Idrætscenter
Hørings svar

Dokument ID: 6828143



Den selvejende institution Ålbæk Idrætscenter
Møldamvej 11 – 9982 Ålbæk
www.sportogfritid-9982.dk
Tlf. 98 48 90 80 kontor@sportogfritid-9982.dk
CVR 23 93 02 50 P-nr. 1001567499

Ålbæk 18.august 2022

HØRINGSVAR

Sagsnummer: EMN-2022-01713
Forslag til haltilskudsmodel

Først og fremmest tak for det hidtil bedste materiale og forslag til en haltilskudsmodel – og vi har efterhånden set nogen.

Bestyrelsen for Ålbæk Idrætscenter vil dog gerne kommenterer følgende herpå:

”Størrelsen af driftstilskuddet fastsættes årligt ...”

Det ville være ønskelig med en længere periode, således bl.a. større vedligeholdelses opgaver og handleplaner kan planlægges over en periode.

Princip nr.19

”Foreningens timer i den enkelte institution fastlægges ved sæsonbooking i foråret hvert år.”

Hvad med foreningernes timer til kampe/stævner, disse forventes også medregnet i foreningernes timetal.

Princip nr.22

”Institutionen har mulighed for at aflyse planlagte foreningsaktivitet.....

10% i kraft- og eventcenter – 8% i hovedbycentre – 5% i lokalsamfundscentre – 3% i enkeltstående haller/institutioner.”

Det vil vi gerne foreslå bliver 10% i alle institutioner, eller at samfundsmæssige aktiviteter som f.eks. valg, borgermøder el.lign ikke tæller med heri.

Om inddeling af institutioner og tilskud.

Vi er lokalsamfundscenter sammen med Bannerslundhallen, Østervrå Idrætscenter, Dybvadhallen og Skagen Sportscenter.

Vi afdrager fortsat på lån for bygningen, hvilket os bekendt ikke er tilfældet for de øvrige i samme gruppe. Vi er derfor i forventning om, at kommunen indfrier resten af lånet, eller at de årlige afdrag tillægges driftstilskuddet.

Modsat de øvrige lokalsamfundscentre er vi så heldige at have en indendørs skydebane. En aktivitet med et stort gas- og elforbrug. Tidligere modeller har betragtet skydebanen som en ½ idrætshal. I nærværende model ser det ikke ud til at banen er medtaget, hvilket vi selvfølgelig er lidt uforstående overfor.

Konsekvensen

Såfremt resultatet bliver den annoncerede nedskæring, kan nuværende personale ikke opretholdes og der må afskediges 1 - 1 ½ medarbejder. Værelsesfløjen må derfor lukkes, hvilket også vil påvirke det lokale handelsliv samt foreningerne der arrangerer Rødspætte Cup, Cup no. 1, Høst Cup m.fl.

I sådan tilfælde vil vi anmode om, at der bliver en overgangsfase, hvor det første år bliver med det nuværende driftstilskud, således vi har tid til at komme ud af aftaler med foreninger, skoler med aftalt lejrskoleophold og rejsebureauerne, samt den nødvendige tid til afvikling af personale.

På bestyrelsens vegne

Knud Haven
Formand

Carsten Bjørnager
Centerleder

Relateret document 3/10

Dokument Navn: Ålbæk Idrætscenter
Høringssvar.docx

Dokument Titel: ØIKC høringssvar til
haltilskudsmodel 2022

Dokument ID: 6828176

Til

Kultur- og Fritidsudvalget
Frederikshavn Kommune



Østervrå, den 22. august 2022

Hørings svar ny tilskudsmodel selvejende institutioner

Nedenfor er redegjort for ØIKC's primære bemærkninger til principper og andre forhold i udkastet til ny haltilskudsmodel:

Tildeling af tilskud uden hensyn til aktivitetsniveau

ØIKC er uforstående overfor modellens princip om, at det samlede driftstilskud tildeles uden hensyn til institutionernes aktivitetsniveau (de kommunale opgaver institutionerne løfter) og således også uden hensyn til de driftsudgifter, der er forbundet med aktiviteterne.

Resultat af forslag til model vil være, at jo mindre aktivitet, jo større tilskud og i teorien intet incitament for institutionerne til øget udlejning.

Er det kommunens intention?

Afstand til svømmehal for borgere i kommunen

ØIKC har tilsagn fra såvel politisk som administrativ side om, at en ny tilskudsmodel ikke har til hensigt at lukke nuværende svømmehaller i kommunen.

Vi ønsker derfor, at anførte tekst i princip 2 om "ikke længere end 40 km til en svømmehal for borgere i kommunen" ændres, og at der i stedet anføres i hvilke byer kommunens borgere har tilbud om brug af svømmehal.

Institution med både tørhal og svømmehal henholdsvis i tilskudsniveau 2 og -niveau 3

ØIKC er indplaceret i tilskudsniveau 3 som eneste institution med både tørhal og svømmehal. I forhold til institution med tilsvarende faciliteter placeret i tilskudsniveau 2 er der betydelig forskel i det tildelte tilskudsbeløb.

ØIKC ønsker belyst, om der vil være forskelle i de opgaver med lovlige kommunale formål, som kommunen forventer løst af institutioner afhængende af om placering i niveau 2 eller i niveau 3.

Fradrag 9% af tilskud for center med både tørhal og svømmehal

Af princip 9 fremgår, at hvis et center består af både tørhal og svømmehal vil der ske fradrag på 9% af tilskuddets størrelse. Fradraget skal fordeles ligeligt mellem øvrige institutioner på samme tilskudsniveau.

Der fremgår ingen beæggunde for, hvorfor der skal ske fradrag, ligesom det ikke fremgår hvorfor netop 9%? Ligeledes er der ingen forklaring på, hvorfor et fradrag skal udløse øget tilskud til øvrige institutioner?

ØIKC er uforstående overfor et fradrag for centre med både tørhal og svømmehal. Tværtimod vil i stedet et tillæg være berettiget, da det for det fleste er bekendt, at netop drift af svømmehal er væsentlig dyrere end drift af tørhaller. For ØIKC's vedkommende vurderes driftsudgifter til svømmehal at beløbe sig til mere end det dobbelte end til drift af tørhal.

Særligt udgifter til forbrugsafgifter er en væsentlig post på drift af en svømmehal. I det kommende regnskabsår forventes stigende energipriser at medføre øgede udgifter for ØIKC på ca. 500.000 kr., og langt størstedelen af udgiften kan henføres til svømmehallen.

Moms af driftstilskud ved ny tilskudsmodel

ØIKC har efter udsendelse af udkast til ny tilskudsmodel forespurgt forvaltningen, om den nye model vil få betydning for selvejende institutioners momsforhold særligt i forhold til fritagelse for afregning af moms af driftstilskud.

Forvaltningen har hertil svaret, at betalinger til de selvejende institutioner vil fortsætte på samme måde som den eksisterende model. Videre at kommunen vil sikre, at selvejende institutioner ikke stilles anderledes i den nye model i forhold til den eksisterende model.

Vi kan derfor ikke godkende tilskudsmodellen i den nuværende form, og før vi har fuld forståelse for ovenstående punkter.

Med venlig hilsen

René Larsen
Formand

Søren Kiil
Halinspektør.

Relateret document 4/10

Dokument Navn: ØIKC høringssvar til
haltilskudsmodel 2022.pdf

Dokument Titel: Sæby Spektrum SVARhøring

Dokument ID: 6828193



Sæby den 19.08.2022

Svar og bemærkninger på udsendt forslag til haltilskudsmodel.

Som indledning vil vi gerne tilkendegive og rose KFU for at påbegynde arbejdet med en ny model. Dette har været efterspurgt længe.

Derfor har skuffelsen over at opleve en model, som på mange punkter fordre til et minimum af aktivitet og uden mulighed for at skabe udvikling.

Det samlede driftstilskud tildeles således uden hensyn til institutionernes aktivitetsniveau, og således også uden hensyn til driftsudgifter der er forbundet med aktiviteterne. Resultatet af det beskrevne vil således medføre mindre aktivitet – bedre økonomi.

På side 1. er de overordnede formål med modellen oplistet, her beskrives hovedformålet som følger, (bemærkninger fra Sæby Spektrum skrevet under de enkelte punkter med rød tekst.)

- stille så ensartede muligheder som muligt for idrætsaktivitet til rådighed for borgerne

Tilskud / service muligheder for den selvejende institution:

Med en stor forskel, udregnet pr. time, ser vi denne opgave som værende stort set umulig. Den nedre grænse pr. time for en institution i modellen er 287 kr. mens den øvre er 4761 kr. pr. time.

Sæby Spektrum har i den nye model 462 kr. pr. time, hvilket naturligvis umuliggør at vi kan levere og servicere vores mange foreninger på samme niveau, som de der modtager væsentligt mere.

- give tilskud i forhold til den opgave det enkelte center løfter for kommunen
Vi mangler en mere konkret beskrivelse af det forventede opgaveniveau. Kommer kravene f.eks. til at kræve ekstra medarbejder resuser?
- søge gennemskuelighed og ensartethed i, hvad en institution får af tilskud
Det er svært at få øje på ensartetheden, når man kigger på aktivitet og økonomi. Energi er en stor faktor i daglig økonomi, og med modelbeskrivelsen vil eneste måde at minimere udgiften være at have så lavt aktivitetsniveau.

Sæby Spektrum er placeret i tilskudsniveau 2, her beskriver modellen Sæby Spektrum og Sæby Svømmebad som et samarbejdende center.

Vi mangler en begrundelse for denne beslutning. Vi har i dag ingen samarbejde og vi anser de to virksomheder som to meget forskellige, og med to helt forskellige tilgange til foreningslivet.

Hvorfor ønsker man denne sammenlægning? Og hvad ønsker KFU at opnå med deres beskrivelse i modellen?

Som udgangspunkt samarbejder vi gerne med alle interessenter, og ønsker at have muligheden for at se og arbejde mod dem som giver mening for os i de enkelte situationer.

Punkt 7 af 22 er en underlig formulering, hvor svømmehallen alene får tildelt halvdelen af tilskuddet – uagtet størrelse og aktivitetsniveau. Hvorfor denne beskrivelse? Og hvad ønsker KFU at opnå med denne beskrivelse?

Hvad ligger bag denne procent fordeling, og hvor fordre den udviklingen af Sæby Spektrum, når Svømmebadet skal modtage 50 % ved en eventuel stigning?

Bestyrelsen i Sæby Spektrum har stillet en række spørgsmål til forvaltningen, det er lykkedes at få de fleste præciseret, disse udløser følgende bemærkninger.

- 1) Oplyst at lokaleleje er indeholdt i det samlede tilskud, dette betyder at tildelt beløb for Sæby Spektrum hedder 3.600.000 kr. inkl. lokaleleje - 145.000 kr. som i dag opkræves direkte hos foreningen.
- 2) Forvaltningen oplyser at timetallene i modellen er beregnet ud fra budget og time antal 2020. Folkeoplysningsudvalget skriver i deres referat af dato 23.1.2020, at når nye lokaler godkendes er økonomien til disse også godkendt. Timerne i daværende Sæby Fritidscenter er aldrig blevet tilrettet til nyt aktivitetsniveau, på baggrund af forvaltningens egen behovsanalyse. Denne undersøgelse viste et behov på ca. 2.500 timer.

Den 25. maj 2020 godkender forvaltningen nye lokaler i Sæby Spektrum, økonomien følger dog aldrig med – jævnfør beslutning og referat fra før omtalte møde. Dette betyder, at Sæby Spektrum stadig er underlagt budget på baggrund af aktivitetsniveau 2020.

I 2021 bevilligede forvaltningen 1904 timer ekstra, efter ansøgning fra Sæby Spektrum. Hvilket for året og fremtiden må anses for at være Sæby Spektrum aktivitetsniveau.

Med udsendte hørings tekst, vil Sæby Spektrum skulle levere 2025 timer gratis til gebyrordningen, differencen mellem budget aktivitets time niveau 2020 og den faktuelle time behov på baggrund af afholdt timefordelingsmøde afholdt i marts 2022.

Økonomisk sum af hørings tekst, bliver således at Sæby Spektrum skal levere følgende ydelser uden nogen form for betaling;

- Lokale gebyr, fakturerer direkte til foreningerne sum 145.000,00 kr.
- 2025 timer af KL-sats 2022pris pr. time 287,02 sum 581.215,50 kr.

Dette vil selvsagt underminere vores økonomi, og igen sætte foreningslivet i Sæby bagerst i forhold til facilitets udvikling.

- 3) Ved opførelse af Sæby Spektrum, blev der mellem økonomiafdelingen Frederikshavn kommune og Sæby Spektrum indgået aftale som frigjorde Frederikshavn kommune for en deponering. Aftalen blev indgået med Karsten Jørgensen på vegne af Frederikshavn kommune.

Sæby Spektrum gør opmærksom på, at med nuværende situation omkring aktivitet time niveau, samt ved indførelse af ny driftsmodel i høring, kan Sæby Spektrum ikke overholde sin del af aftalen, med de konsekvenser dette må medføre for Frederikshavns kommune.

Som opsummering og konklusion, kan Sæby Spektrum ikke tilslutte sig høringsteksten i den form den er præsenteret.

Sæby Spektrums bestyrelse

Formand Birgitte Vallin

Relateret document 5/10

**Dokument Navn: Sæby Spektrum
SVARhøring.docx**

**Dokument Titel: Syvsten Hallen Hørings svar
haltilskudsmodel**

Dokument ID: 6828187

Hørings svar i forhold til forslag til haltilskudsmodel for selvejende institutioner på fritidsområdet.

Syvsten Hallen – dit lokale sted for sport, idræt og kulturelle/socialt aktiviteter.

Syvsten har i dag ca. 300 indbyggere og består hovedsagligt af ejerboliger, men byen har også 2 boligforeninger, som tilbyder lejeboliger.

Syvsten borgerne har gennem årene bevist at man kan ”stå sammen” og få området til at fremstå som et godt sted at bo.

Syvsten hallen blev indviet i 1977 med det formål, at den skulle drives ved frivillig arbejdskraft og har gennem årene nydt godt af stor opbakning fra byens og områdets foreninger og borgere.

På et tidspunkt overtog Frederikshavn kommune driften af hallen, men 1. januar 2019 overdrog Frederikshavn kommune Syvsten Hallen til Den Selvejende Institution Syvsten Hallen med det formål at støtte op om områdets lokale aktiviteter både på det sportslige plan og også på det kulturelle område.

Hallen skulle ikke vore afhængig af kommercielle aktiviteter, men skulle drives af frivillige kræfter med støtte af kommunalt driftstilskud og gebyrleje i.h.t. Folkeoplysningsloven.

Skulle således være en hal, der er til for brugerne og de lokale foreninger.

Visionen er, at hallens område skal være sportens og områdets mødested med foreninger/borgere som omdrejningspunkt.

Siden overtagelsen er hallen renoveret – langt hen af vejen – med frivillige som arbejdskraft, og hallen fremstår nu som et moderne tilbud, som ofte får stor ros af mange for vores resultat.

Hallen har ikke den samme platform for kommercielle aktiviteter som for eksempel de i forslaget nævnte haller på tilskudsniveau 1 og 2, hvorfor indtjening i den forbindelse er meget minimal.

Lokalområdet beboere deltager meget aktivt i brugen af hallen. Syvsten IF har aktiviteter i form af fx 3 fodboldhold, badminton, klubaftener, fællesspisning, Bamsefest, Tyrolerfest m.m.

30-40 kvinder har jævnligt strikkeaftener i cafeteriaet.

Hundetræning – udendørs.

Sæby Håndbold har træningstider for deres damesenior hold og 2-3 gange månedligt benytter de faciliteterne til socialt samvær i cafeteriaet. Sæby Håndbold har fremadrettet booked tider til turneringskampe.

FFI Håndbold har for nylig afholdt stort træningstævne med i alt 8 hold fra Aarhus og Aars, og det forventes, at FFI fremadrettet i en vis udstrækning vil booke tider i hallen.

I efteråret opstartes microhåndbold for børn fra 3-7 år i hallen.

Ældre seniorer fra Sæby ønsker at bruge formiddagstimer 1-2 gange ugentlig til badminton.

Norsk fodboldklub er i forbindelse med næste års Dana Cup, Hjørring interesseret i hallens faciliteter samt norsk fodbold ligaklub er interesseret i træningslejr.

Af øvrige aktiviteter som er meget benyttet af områdets beboere (Syvsten, Hørby, Sæby m.fl.) skal nævnes foredrag med Den

Skaldede Kok, Zulu Drengene HK incl. foredrag, foredrag af Psykisk Sårbar ung kvinde m.m.

I efteråret vil der fx være intim musikalsk aften i cafeteriaet med Brandtkok (Den skaldede koks duo), foredrag med direktør Jan Larsen, Aalborg Håndbold samt foredrag om ADHD og autisme.

Hallens eksistens vil være truet, såfremt udbetaling til Syvsten hallen fra 2023 kun vil være kr. 350.000 årligt.

Ved overtagelse af hallen i 2019 var det fremlagte udgiftsniveau større end det nu foreslåede beløb, og aktuelt er udgifterne i vores nuværende budget ca. kr. 475.000, hvor der også er taget højde for stigende udgifter til forbrug.

Ved overtagelsen af hallen var opvarmningsformen naturgas, men vi har ved rettidig omhu heldigvis installeret varmepumper fra medio marts 2022, hvor forbruget er væsentlig mindre end naturgas, hvor forbruget med nuværende priser ville have andraget i nærheden af ca. kr. 500.000 årligt.

Hallens bestyrelse vurderer, at vi absolut bør indplaceres på tilskudsniveau 3, lokalsamfundscentre og opfylder til fulde disse kriterier.

Vi vurderer, at tilskuddet kan være forskelligt, og vi forventer ikke tilskud på niveau med de øvrige haller på niveau 3, men foreslår Syvsten Hallens tilskud forhøjes til kr. 500.000 årligt.

Det er nødvendigt, at bestyrelsen fra 1. januar 2023 har et økonomisk fundament til fortsat at kunne drive hallen videre.

En revurdering af forslaget tilskuds størrelse på kr. 350.000 efter 1 år vil der ikke være grund til, da bestyrelsen i givet tilfælde vil være nødsaget til at stoppe med drift af hallen i løbet af 2023.

I modsætning til de øvrige haller på tilskudsniveau 3 har vi ingen lønnede personaler, som fx lønnet halinspektør, men alt drives med højt engagerede frivillige mennesker. Vi føler nu, at denne form for frivilligt arbejde og drivkraft straffes i form af forringelse af vores økonomiske situation, hvor driftstilskuddet i forvejen har været på det laveste niveau af næsten samtlige selvejende haller.

Bestyrelsen synes ikke, at det er rigtigt, at vi rammes så hårdt for et godt sammenhold i lokalområdet og velvillighed til at stå til rådighed.

Med stort ønske om velvillighed i forhold til vores ønske om tilskudsbeløb og dermed fremtidssikring af vores dejlige hal med mange spændende aktiviteter for alle, som forhåbentlig også kunne medføre tilflytninger pga. et stigende folkeoplysende aktivitetsniveau.

Venlig hilsen

Bestyrelsen

Den Selvejende Institution Syvsten Hallen

Relateret document 6/10

Dokument Navn: Syvsten Hallen Hørings svar
haltilskudsmodel.docx

Dokument Titel: SKFC Hørings svar

Dokument ID: 6828204

22-08-2022



Center for Kultur og Borgerservice

Anette Ravnholt

Høringssvar til ny haltilskudsmodel.

Skagen Kultur- og fritidscenter hilser den nye model velkommen.

Vi har savnet et Kultur- og fritidsudvalg, som har turde, at have viljen til at italesætte et ambitionsniveau for de enkelte byer og anlæg. Dette har vi fået med den foreslået model og anlæggene har nu mulighed for at lave en langsigtet strategi, da man nu vil kende kommunens ambitioner på området.

I alt for mange år har det handlet om, hvem som fik for meget, og hvem som er blevet snydt. Nu kender vi dagsorden. Uanset om vi kan lide den eller ej, må det kunne skabe arbejdsro til gavn for vores brugere i årene frem.

Det ideelle for Skagen Kultur – og fritidscenter vil være, at man kender sit tilskud i hele byrådsperioden fremfor et år ad gangen. På den måde kan man lave længere varige handlings- og vedligeholdelsesplaner.

Med venlig hilsen

Pbv.

Skagen Kultur- og fritidscenter

Christian Mose Sørensen

Relateret document 7/10

Dokument Navn: SKFC Hørings svar.docx
Dokument Titel: Nordjyllandshallen Foden
Kultur og fritidsudvalgetNJVH
Dokument ID: 6828200



Kultur og fritidsudvalget.

Nordjyllandshallens Fond (i det følgende NHF), der ejer Nordjyllandshallen, har modtaget udvalgets oplæg til fremtidig tilskudsmodel for kommunens haller.

NHF kan ikke tiltræde modellen for så vidt angår Nordjyllandshallen.

Nordjyllandshallen har, gennem de 30 år den har eksisteret, klaret sig uden kommunalt tilskud, udover den timebetaling for brug af hallen som øvrige haller også modtager.

Årsagen er at hallen har været godt belagt og at omkostningerne er lave på grund af frivillig arbejdskraft i vidt omfang.

Hallen har deltaget i timefordelingen sammen med Sæby Spektrum. Det har medført en gennemsnitlig belægning fra områdets foreninger på ca. 1375 timer årligt, hvortil kommer Sæby Skoles brug af hallen på alle skoledage fra 8.00- 14.00

I sæsonen 22/23 er der en budgetteret belægning fra foreningerne baseret på ønsker på timeforeningsmødet afholdt i marts 2022 på ca. 1725 timer, hvortil kommer Sæby Skoles brug af hallen. Det er meget få haller i Frederikshavn Kommune, der har en så stor belægning.

De haller der er placeret i samme gruppe som Nordjyllandshallen har langt fra den halve belægning, og er på ingen måde sammenlignelige med Nordjyllandshallen.

Alene belægningen viser Nordjyllandshallens store betydning i lokalområdet. Nordjyllandshallen burde ud fra modellens beskrivelse være placeret tilskudsniveau 3. Sæbys opdeling og placering af skoler, børnehaver samt fritidsinstitutioner, har gjort at især den yngste brugergruppe er de bærende aktive i hallen. Her får de et trygt afsæt og en fast ramme at starte deres foreningsliv op i.

Desværre må det konstateres, at omkostningerne til vedligeholdelse stiger. Der er netop investeret i et nyt gulv til kr. 900.000. Det har hallen klaret af sin opsparing. Men der er nye omkostninger på vej dels til vedligehold og dels til nødvendig udvidelse af omklædningsrum og depotrum grundet i hallens alder og udvidede belægning.

Rengøring og tilsyn er lavet i dag på frivillig basis med bistand af IF Skjold, og administration er lavet af bestyrelsen i samarbejde med Sæby Spektrum. Det kan ikke fortsætte. Det er nødvendigt at ansætte personale, til at bistå med dette på baggrund af den store belægning og aktivitet.

Det udspil udvalget har lavet indebærer en væsentlig reduktion af den betaling, der modtages fra foreningerne brug i dag. 1725 timer med KLs standardtakst på kr. 287 ville have givet en indtægt på kr. 495.075 altså kr. 145.075 mere end udvalgets udspil.

Udvalgets udspil svarer til en belægning på max 1219 timer, hvilket på ingen måde harmonerer med de ønsker foreningerne har.

Foreningslivet i Sæby trives, og umiddelbart kan vi ikke se andre steder i Sæby med plads til de 500 timer der er i forskel på forvaltningens udspil og foreningernes faktuelle ønsker.

Med den fremsendte model vil NHF se ind i et driftsunderskud selv med den nuværende frivillige arbejdskraft.

NHF har ikke en driftsaftale med Frederikshavn kommune. Vi anmoder om en sådan aftale, der indebærer dels et driftstilskud og dels betaling for de timer der bruges med KLs takst. Alt andet vil indebære en forskelsbehandling i forhold til tilsvarende haller, i strid med almindelige forvaltningsretlige principper og den lovgivning, der er på området. Jeg henviser i den forbindelse til Statsforvaltning Nordjyllands afgørelse af 28/10 2010 journal nr. 2010 - 613/389 vedrørende Thisted Kommunes tildeling af fast tilskud (underskrevet af kontorchef Anette Ravnholt). De synspunkter der fremgår Statsforvaltningens afgørelse er helt på linje med Nordjyllandshallens situation.

Efter vores opfattelse bør NHF placeres i samme gruppe som øvrige lokalsamfundcentre. Der er ingen saglig begrundelse for at NHF ikke ligestilles med øvrige institutioner i tilskudsniveau 3.

Vi deltager meget gerne i en dialog med udvalget, så vi hurtigt kan finde en løsning alle kan være tjent med.

Henvendelse bedes rettet til undertegnede.

Venlig hilsen

H. J. Kaptain
Formand Fonden Nordjyllandshallen
Kontakt 40626666 / hjk@hjkaptain.dk

Relateret document 8/10

Dokument Navn: Nordjyllandshallen Foden
Kultur og
fritidsudvalgetNJH.docx

Dokument Titel: Dybvad hallen dialogmøde

Dokument ID: 6828162



Dybvad hallen

Fordele:

Modellen sikrer vores fundament og grupperer efter størrelse

Vi kan tilgodese de foreninger i vores område der ønsker at benytte Dybvad Hallen

Vi kan tilføre nye foreninger og tage imod nye foreninger i Dybvad Hallen

Ulemper

Der bliver ikke skelet til antal timer (fordel små) og (ulempe store)

Nye tiltag

Kommunen køber hallen fra 0800-1400 og kan benytte den til skole, børnehave, sfo, dagpleje og ældre-og aktivitetscenter(foreslog vi på møde på besøgsdag af fritid og kultur).

Større samarbejde mellem hallerne og kommunen, udnytte vores fælles ressourcer (stole, borde, lyd, lys, osv.)

Dybvad Hallen

Formand Jens Erik Kyed og halinspektør Klaus Nielsen

Relateret document 9/10

Dokument Navn: Dybvad hallen
dialogmøde.docx

Dokument Titel: Center for Dagtilbud og
Center for Skole, Klub og
Ungdomsskole Høringssvar

Dokument ID: 6828206

Hørings svar fra Center for Dagtilbud og Center for Skole, Klub og Ungdomsskole på den nye tildelingsmodel for selvejende institutioner på fritidsområdet

Den nye tildelingsmodel lægger op til, at råderetten over hallerne sænkes til tidsrummet kl. 8-15. Center for Skole, Klub og Ungdomsskole gør opmærksom på, at følgende selvejende institutioner på fritidsområdet bliver benyttet af klubber og SFO'er efter kl.15.00:

- Skagen Kultur og Fritidscenter
- Aalbæk Idrætscenter
- Dybvadhallen
- Østervrå IKC

Center for Dagtilbud benytter sig af en tillægsaftale med Bannerslundhallen, som dækker op til 400 timer om året udenfor fritidsområdet. Center for Dagtilbud har derfor en forventning om, at tillægsaftalen bliver håndteret uden merudgift for dagtilbudsområdet.

Med venlig hilsen

Planlægnings- og udviklingskonsulent
Christian Qvist Lessèl

Børn, Ungdom & Arbejdsmarked

Telefon: 9845 8420

Mobil: 2962 1607

Mail: chql@frederikshavn.dk



Frederikshavn Kommune
Rådhus Allé 100
9900 Frederikshavn

Telefon: 9845 5000

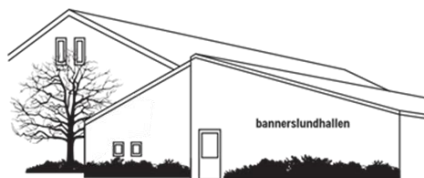
www.frederikshavn.dk

Relateret document 10/10

Dokument Navn: Center for Dagtilbud og
Center for Skole, Klub og
Ungdomsskole
Høringssvar.pdf

Dokument Titel: Bannerslund Idræts og
Aktivitetscenter Høringssvar
aug 2022

Dokument ID: 6840220



Bannerslund Idræts- og Aktivitetscenter

Høringssvar

Bestyrelsen for Bannerslund Idræts -og aktivitetscenter (BIAC) hilser en model for tilskud til de selvejende institutioner i Frederikshavn kommune velkommen.

Fordele:

- Den skitserede model, sikrer frem for alt BIACs eksistens fremover.
- Samtidigt giver den et mere ensartet serviceniveau i sammenlignelige haller.
- Sikrer lys i alle vinduer.

Ulemper:

- Hallerne får desværre et incitament til færre foreningsaktiviteter.

Dette skyldes at hallernes tilskud er uændret, uanset om vi udlejer 800 timer – eller 1800 timer.

Problemstillingen i dette er også, at udgifter til el, vand, varme, vedligeholdelse, rengøring og tilsyn ikke er det samme i lokaler der er i brug i 800 timer som i dem der er i brug i f.eks. 1800 timer.

Dette tager modellen ikke hensyn til.

Samtidig har haller med færre foreningstimer, potentielt større mulighed for at indhente kommerciel udlejning, hvilket igen peger i retning af færre timer til foreningslivet.

Forslag:

1. Vi foreslår at en fremtidig model giver et lidt mindre grundtilskud, og de "overskydende" midler tildeles hallerne, i forhold til deres procentuelle del af den samlede udlejning.

Dette vil stadig sikre, "lys i alle vinduer", endnu mere ensartet service – og samtidig en tilskyndelse til at udvikle foreningslivet, og dermed lokalområdet.

2. Samtidigt vil vi foreslå, at offentlige institutioner (dagpleje, vuggestue, børnehave, skole), skal have fri adgang til hallerne i tidsrummet 8-15. De offentlige midler der i dag anvendes til køb af timer i de selvejende institutioner, skal naturligvis tilføres modellen (hallerne).

Dette vil anspre til, at dagplejere, børnehaver og skoler vil anvende hallerne mere, og dette vil dermed bidrage til mere bevægelse, motorik, og dermed positivt påvirke sundheden i kommunen.

Samtidig vil kvaliteten i idrætsundervisningen hæves, da man ikke behøver være +50 børn i én hal, eller have idræt på en parkeringsplads (af økonomiske årsager).

Man vil med dette evt. også tilskynde at flere børn får sin daglige gang i hallerne, og dermed bidrage positivt til foreningslivet.

BIAC vil samtidigt tilbyde et 1-årigt partnerskab, hvor offentlige institutioner frit kan anvende hallen i de ikke bookede tider i tidsrummet 08-15 på hverdage, mod at eksempelvis nuværende kommunal udlejning tilføres tilskuddet.

Vi ser positivt på oplægget - dejligt at der nu er blevet taget hul på "bylden".

På vegne af
Bestyrelsen for Bannerslund Idræts- og Aktivitetscenter
Tinna Hermansen/ Erik Bang

Bilagsforside

Dokument Navn:	Endeligt udkast til ændring af tilskudsordningen.pdf
Dokument Titel:	Endeligt udkast til ændring af tilskudsordningen
Dokument ID:	6836440
Placering:	//Dokumenter
Dagsordens titel	Udkast til ændring af tilskudsordningen
Dagsordenspunkt nr	8
Appendix nr	1
Relaterede Dokumenter:	1

Udkast til ændring af tilskudsordningen

”Folkeoplysningsordning – For frivillige folkeoplysende foreninger”

Sagsnummer: EMN-2022-02771

DokId: 6821023

Kultur- og Fritidsudvalget har efterspurgt ændring af tilskudsordningen med henblik på, at vende tilbage til princippet om de forbundne kar. I princippet med de forbundne kar ligger der en sikring af budgetrammen for området, herunder relativ fordeling ved overskridelse af fastsatte beløb samt fastsættelse af medlemstilskud som den sidste del af tilskudsudbetalingen.

Princippet med de forbundne kar fordrer en bestemt rækkefølge af de enkelte elementer i tilskudsordningen:

1. Lokaletilskud
2. Transporttilskud
3. Uddannelsestilskud
4. Frivillighedstilskud
5. Medlemstilskud

Ud over de ovenstående elementer, som er en del af den årlige tilskudsindberetning, bortset fra uddannelsestilskuddet, er der på tilskudsområdet en række puljer:

- a) Talentpuljen
- b) Visions/udviklingspuljen
- c) Anlægspuljen
- d) (De frie midler)

I de kommende afsnit beskrives de enkelte elementer/tilskudstyper nærmere, herunder forslag til ændring.

Lokaletilskud

Gældende retningslinjer:

Foreningen kan få dækket de godkendte driftsudgifter med 75 % og de godkendte forbrugsudgifter med 65 %. Lokalerne kan enten være **egne** eller **lejede** lokaler og skal være beliggende inden for landets grænser, inklusiv Sydslesvig.

25 års reglen:

Omfatter aktiviteterne deltagere over 25 år, med undtagelse af trænere, ledere og bestyrelsesmedlemmer, nedsættes lokaletilskuddet forholdsmæssigt. Udgør medlemmerne over 25 år mere end 10 % af det samlede antal medlemmer i foreningen som helhed, nedsættes lokaletilskuddet forholdsmæssigt. Lokaletilskuddet nedsættes med den procentdel der ligger ud over de 10 %. Det vil sige, at hvis medlemmerne over 25 år udgør 25 % af det samlede antal medlemmer, vil lokaletilskuddet blive reduceret med 15 %. Trænere, ledere og bestyrelsesmedlemmer over 25 år er undtaget af reglen.

Lokaleudgifterne skal altid stå rimeligt i forhold til foreningens aktiviteter og medlemstal.

Der foreslås IKKE ændringer i forhold til nugældende ordning.



Transporttilskud*Gældende retningslinjer:*

Der ydes transporttilskud i henhold til de hidtil gældende retningslinjer. Foreningen kan få dækket kørslen ud over 66 km pr. kørsel (over 33 km hver vej). Udgiften skal beregnes på baggrund af statens lave takst pr. km. Ved nødvendig kørsel i lejet bus indberettes 40 % af udgiften.

Der er fortsat afsat 600.000 kroner i budgettet.

Hvis de indberettede transportudgifter overstiger det budgetterede beløb, tildeles ansøgerne deres relative andel af det budgetterede.

Der foreslås IKKE ændringer i forhold til nugældende ordning.

Uddannelsestilskud*Gældende retningslinjer:*

Der ydes tilskud med 80 % af de kursusforbudne udgifter. Maksimumbeløbet pr. person pr. år er fastsat til 7.000 kroner.

Der er fortsat afsat 600.000 kroner i budgettet.

Der foreslås IKKE ændringer i forhold til nugældende ordning.

Frivillighedstilskud*Gældende retningslinjer:*

Der ydes tilskud til de dokumenterede udgifter, der er forbundet med køb af gaver, gavekort og/eller mundering til ulønnede trænere, ledere og instruktører.

Foreningen kan få dækket op til 80% af sine faktiske afholdte udgifter, og op til 3.000 kroner i tilskud pr. frivillig. Herudover kan tilskuddet maksimalt udgøre 80% af de tilskudsberettigede medlemmers egenbetaling (medlemmer under 25 år).

Ændring:

Frivillighedstilskuddet udvides eller ændres til at inkludere tilskud til skattefri godtgørelse, hvortil der ydes op til max. 3.000 kroner, svarende til 50 % af de gældende satser for skattefri godtgørelse pr. 1.1.2022. Skattefri godtgørelser kan alene ydes til ulønnede. Man kan ikke for samme periode og for samme arbejde få både løn og skattefri godtgørelser.

Medlemstilskud

Medlemstilskuddet ydes i dag på baggrund af foreningens aktivitetstimer. Der er fastsat en fast takst – 1 kr. – pr. time.

Aktivitetstimerne opgøres i tre grupperinger, fra 0-17 år, fra 18-24 år og handicappede medlemmer fra 0-24 år.

Ved opgørelse af aktivitetstimerne skelnes der mellem to typer af foreningstid:

- Den årlige **ordinære foreningstid** (træning, kampe, socialt samvær og lignende), som opgøres på baggrund af gennemsnittet af de personer, der med aflæsning to gange årligt inden for kalenderåret med 6 måneders mellemrum, er aktive medlemmer.
- Den årlige **ekstraordinære foreningstid** (lejr, ture, stævner, weekendarrangementer og lignende), som opgøres konkret ud fra hver enkelt aktivitet med antallet af medlemmer og timer brugt på aktiviteten. Ved lejr- og lignende må timetallet maksimalt udgøre 16 timer i døgnet pr. person.

Det samlede medlemstilskud kan ikke udgøre mere end 80% af medlemmernes egenbetaling.

Ændring:

Medlemstilskuddet ændres fra en fast medlemskrone til et variabelt medlemstilskud som vil variere år for år.

Der har været drøftet to forslag til, hvad tilskuddet beregnes på baggrund af:

1. medlemstilskud pr. aktivitetstime (gennemsnit) – nuværende retningslinje
2. medlemstilskud pr. medlem

Administrative bemærkninger:

Ved valg af medlemstilskud pr. medlem vil tilskuddet blive uafhængigt af hvor mange aktiviteter foreningen tilbyder sine medlemmer.

Ved ændring til tilskud pr. medlem skal der opsættes nærmere tilsynsregler og retningslinjer, hvor der skal tages stilling til blandt andet, hvornår et medlem kan tælle som aktivt medlem, herunder hvornår medlemstallet skal opgøres og om der fortsat skal være et mindstekrav til årligt aktivitetsniveau for at kunne medtælles som medlem, mv.

Puljer:

Talentspuljen

Puljen kan søges to gange årligt - forår/sommer og efterår/vinter.

Alle indkomne ansøgninger behandles i Folkeoplysningsudvalget, som træffer beslutning om hvem, der kan modtage støtte fra Talentspuljen.

Puljen er på 150.000 kroner.

Puljens størrelse er lokalt fastsat af Kultur- og Fritidsudvalget.

Visions/udviklingspuljen

Puljen kan søges to gange årligt - forår og efterår.

Projekter og aktiviteter på fritids- og foreningsområdet behandles først i Folkeoplysningsudvalget, hvorefter indstillingen fra Folkeoplysningsudvalget, behandles af Kultur- og Fritidsudvalget.

Projekter og aktiviteter på kulturområdet besluttes af Kultur- og Fritidsudvalget.

Side4/4

Puljen er på 200.000 kroner.

Det er lovpligtigt at have en udviklingspulje under folkeoplysningslovens rammer. Der er i loven ikke fastsat et beløbsminimum for puljen.

Anlægspuljen

Den samlede anlægspulje fordeles én gang årligt med ansøgningsfrist 1. november.

Kultur- og Fritidsudvalget godkender fordelingen af anlægsmidler på deres udvalgmøde i starten af det efterfølgende kalenderår.

Kultur- og Fritidsudvalget kan behandle akutansøgninger i løbet af året for puljens ikke disponerede midler ved akut opståede behov.

Anlægspuljens retningslinjer for 2023 og frem behandles som separat punkt på Kultur- og Fritidsudvalgets møde den 8. september 2022.

Puljen er i 2022 på 1,7 mio. kroner.

De frie midler

Kultur- og Fritidsudvalgets frie midler fordeles fire gange årligt.

Puljen er i 2022 på omkring 0,2 mio. kroner.

Puljen anses normalt ikke som en del af foreningslivets tilskudsansøgning fra kommunen.

Bilagsforside

Dokument Navn:	Retningslinjer for Anlægspuljen.pdf
Dokument Titel:	Retningslinjer for Anlægspuljen
Dokument ID:	3877443
Placering:	//Dokumenter
Dagsordens titel	Retningslinjer for anlægspuljen 2023
Dagsordenspunkt nr	9
Appendix nr	1
Relaterede Dokumenter:	5

Anlægspuljens regelsæt

Formål

Folkeoplysningsudvalgets anlægspulje har til formål at støtte forandringer og i mindre grad nyetableringer af klub- eller foreningsfaciliteter samt til energibesparende foranstaltninger i de godkendte, frivillige folkeoplysende foreninger.

- Anlægspuljen yder blandt andet støtte til projekter, der har til formål at sammenflytte aktiviteter, herunder også støtte til nedrivning og reetablering.
- Puljen støtter også vedligeholdelsesarbejde, som ikke kan støttes igennem de ordinære tilskud i henhold til Folkeoplysningsordning.
- Projekter, der optimerer anvendelsen af kvadratmetre for at skabe mere aktivitet på færre matrikler prioriteres.

- Der ydes ikke støtte til rekvisitter og udstyr til udøvelsen af den folkeoplysende aktivitet eller til faciliteter til kommercielle formål.
- Der ydes ikke støtte til projekter, der vil betyde, at en væsentlig forøgelse af udgifter til driftstilskud m.v.
- Der ydes ikke støtte til projekter eller for-projekter til anlæg, der vil betyde krav om kommunal deponering.
- Det kan ikke forventes, at anlægspuljen kan dække den fulde projektøkonomi.

Hvem kan søge anlægspuljen

Puljen kan søges af folkeoplysende foreninger i Frederikshavn Kommune som er godkendt i henhold til Folkeoplysningsloven.

Ansøgningsfrist

Den samlede anlægspulje fordeles én gang årligt med ansøgningsfrist 1. november, hvorefter Folkeoplysningsudvalget godkender fordelingen af midler på ordinært udvalgsmøde i januar det efterfølgende år.

Indkomne ansøgninger efter denne dato kan ikke forventes imødekommet. Projekter, der har til formål at sammenflytte aktiviteter, eller drejer sig om akut opståede problemer, kan dog behandles uden for ansøgningsfristen. I disse tilfælde kontaktes Fritid og Folkeoplysning.

Ansøgning til anlægspuljen

Ansøgningsskema og budgetskabelon findes på Frederikshavn Kommunes Fritidsportal (www.fritid.frederikshavn.dk).

Ansøgningen skal indeholde:

- Beskrivelse og formål af projektet
- Tematisering
 - Energibesparende foranstaltninger
 - Udskiftning og/eller nyetablering af klub- og foreningsfaciliteter
 - Vedligeholdelsesarbejde, der ikke støttes via Folkeoplysningsordningen
 - Projekter, der optimerer kvadratmeter for at skabe mere aktivitet på færre matrikler
 - Nedrivning og reetablering i forbindelse med sammenflytning af aktiviteter
- Beskrivelse af ejerforhold
- Budgetskabelon vedhæftes (*Udspecificeret budget, egenbetaling og værdi af eget arbejde*)
- Seneste årsregnskab
- Oplysninger om støtte fra andre puljer eller lignende
- Minimum 2 tilbud for projektet skal vedlægges

Ovenstående elementerne vil fremgå af ansøgningskemaet på Fritidsportalen.

Ansøgere skal være opmærksomme på:

- At der ikke ydes tilskud til allerede igangsatte projekter, dvs. projekter, hvor der er indgået forpligtende aftaler, eller hvor arbejdet rent fysisk er påbegyndt
- At projekter, der har til formål at sammenflytte aktiviteter, også skal søge om tilladelse til at "nedlægge" sin fysiske adresse, og søge lokaletilskud til de nye lokaler
- At projekter, der har relation til en landsbyplan, tager landsbyplanens målsætninger med i overvejelserne om støtte
- At projekter ved behandling screenes med henblik på at danne overblik over faciliteternes beliggenhed i forhold til andre lignende projekter og faciliteter i de omkringliggende områder, samt hvor mange medlemmer, den ansøgende forening har.

Udbetaling af anlægspuljen

Støtten udbetales til foreningens eller kredsens CVR-nummer over to rater:

1. rate = 25 procent ved projektstart
2. rate = 75 procent ved projektafslutning, ved fremsendelse af dokumentation for foreskrevet af administrationen

Ved projektafslutning skal foreningen indsende dokumentation for projektet og betaling heraf, hvorefter Fritid og Folkeoplysningen godkender det indsendte dokumentation og herefter udbetaler de sidste 75 procent af de bevilgede anlægsmidler.

Dokumentation skal sendes til tilskud@frederikshavn.dk

Hvornår skal anlægsmidlerne være brugt?

Anlægsmidlerne skal være brugt senest den 31. december i samme kalenderår, som midlerne er bevilget. Tilskud til sammenflytning skal være brugt senest et år efter tilskuddet er blevet bevilliget.

Fritid og Folkeoplysning skal senest den 31. december, have modtaget dokumentation for udbetaling af 2. rate. Hvis der ikke er modtaget dokumentation for de brugte anlægsmidler inden for fristen, skal det bevilgede beløb fra anlægspuljen tilbagebetales til Frederikshavn Kommune.

Ubrugte anlægsmidler skal tilbagebetales til Frederikshavn Kommune.

Behandling af ansøgninger til anlægspuljen

Ansøgninger behandles af Folkeoplysningsudvalget.

Relateret document 2/5

Dokument Navn: Retningslinjer for
Anlægspuljen.pdf

Dokument Titel: Forslag til ændringer og
forenkling af retningslinjer

Dokument ID: 3877443

Anlægspuljen

Retningslinjer for anlægspuljen

Formål

Anlægspuljen har til formål at støtte forandringer og i mindre grad nyetableringer af klub- eller foreningsfaciliteter samt til energibesparende foranstaltninger.

Anlægspuljen yder blandt andet støtte til energibesparende foranstaltninger, projekter der har til formål at optimere kvadratmeter for at skabe mere aktivitet på færre matrikler, vedligeholdelsesarbejde der ikke støttes gennem Folkeoplysningsordningen og udskiftning og/eller nyetablering af klub- og foreningsfaciliteter.

Der ydes ikke tilskud til allerede igangsatte projekter dvs. - projekter hvor der er indgået forpligtende aftaler, eller hvor arbejdet fysisk er påbegyndt.

Hvem kan søge puljen

Puljen kan søges af folkeoplysende foreninger i Frederikshavn Kommune som er godkendt i henhold til Folkeoplysningsloven og selvejende institutioner inden for fritidsområdet der har en driftsaftale med Frederikshavn Kommune.

Ansøger skal være opmærksom på

- Det kan ikke forventes at anlægspuljen dækker det fulde ansøgte beløb.
- At der skal være en egenfinansiering, det kan udgøres af beløb og/eller frivilligt arbejde.
- At projekter ved behandling screenes for at sikre at det ansøgte står i rimelig forhold til øvrige faciliteter og til foreningens størrelse.
- Der ydes ikke støtte til rekvisitter til udøvelsen af den folkeoplysende aktivitet.
- Der ydes ikke støtte til projekter, hvor der er væsentlig forøgelse af udgifter ifm. kommunale tilskud.
- Der ydes ikke støtte til projekter eller forprojekter til anlæg, der vil betyde krav om kommunal deponering.

Ansøgningsfrist

Anlægspuljen fordeles én gang årligt med ansøgningsfrist 1. november, ansøgninger der modtages efter fristen kan ikke forventes, at komme med i ansøgningsrunden.

Projekter der har til formål at sammenflytte aktiviteter eller er akut opstået kan behandles uden for fristen.

Ansøgning til anlægspuljen

Foreningerne skal søge anlægspuljen via Fritidsportalen eller Frederikshavn.dk, her finder ansøger ansøgningsskema og budgetskabelon.

Ansøgningen skal indeholde følgende:

- Oplysninger på foreningen/selvejende institution
- Kontaktoplysninger til ansøger
- Projektbeskrivelse, herunder tematisering i nedenstående kategorier:
 - Energibesparende foranstaltninger
 - Udskiftning og/eller nyetablering af klub- og foreningsfaciliteter
 - Vedligeholdelsesarbejde, der ikke støttes gennem Folkeoplysningsordningen
 - Projekter der optimerer kvadratmeter for at skabe mere aktivitet på færre matrikler
 - Akutansøgning
- Budget og finansiering
 - Ansøgte beløb
 - Beløb for det fulde projekt
 - Eventuel ændring af driftsudgifter

- Egenfinansiering
 - Budgetskabelon vedhæftes (*Udspecificeret budget, egenfinansiering*)
 - To tilbud eller overslag skal vedhæftes ansøgningen
 - Ejerforhold (Ejet, lejet, selvejende eller kommunalt)
- Tilladelser iht. det ansøgte projekt

Udbetaling af anlægspuljen

Støtten udbetales til foreningens eller kredsens CVR-nummer over to rater:

- 75 procent af det bevilget beløb ved projektstart.
- 25 procent af det bevilget beløb ved projektafslutning.

Ved projektafslutning skal foreningen indsende dokumentation for det afsluttede projekt og betaling heraf, hvorefter Fritid og Folkeoplysningen godkender det indsendte dokumentation og efterfølgende udbetaler anden rate (25 procent) af det bevilget beløb.

Dokumentation skal sendes til Fritid@frederikshavn.dk.

Hvornår skal anlægsmidlerne være brugt

Anlægsmidlerne skal være brugt senest den 31. december i samme kalenderår, som midlerne er bevilget.

Administrationen skal derfor senest den 31. december, have modtaget dokumentation for det afsluttede projekt inden udbetaling af anden rate.

Administrationen kontaktes i tilfælde af uforudsete hændelser der forsinket et projekt mellem to kalenderår for dispensation til overførsel mellem årene.

Ubrugte anlægsmidler skal tilbagebetales til Frederikshavn Kommune.

Behandling af anlægspuljen

Ansøgningerne behandles af Kultur og Fritidsudvalget.

Administrationen er bemyndiget til at behandle ændringer i projekterne, hvis ændringerne ligger inden for samme formål og økonomi, som oprindeligt godkendt.

Relateret document 3/5

Dokument Navn: Forslag til ændringer og forenkling af retningslinjer.pdf

Dokument Titel: Gældende ansøgningsskema til anlægspuljen

Dokument ID: 6823664

Ansøgningskema til anlægspulje til godkendte folkeoplysende foreninger

[Du har mulighed for at læse mere om, hvordan kommunen behandler personlige oplysninger og dine rettigheder og pligter](#)

Ansøgningskema

Pulje for godkendte folkeoplysende foreninger.

Puljen kan søges af folkeoplysende foreninger i Frederikshavn Kommune som er godkendt i henhold til Folkeoplysningsloven. *

Ja, den forening, jeg søger på vegne af, er godkendt

Foreningens/kredsens navn *

Her skriver navnet på dem, du ansøger på vegne af.

Foreningens eller kredsens adresse *

Skriv foreningens adresse i feltet

CVR-nummer *

Skriv foreningens CVR-nummer

Kontaktoplysninger

Kontaktpersonens navn *

Skrive navnet på foreningens kontaktperson - fx. dit navn

Telefonnummer i dagtimerne *

Skriv kontaktpersonens telefonnummer

E-mail *

Skriv kontaktpersonens e-mailadresse



Projektbeskrivelse

Hvad søges der anlægsmidler til? *

Skriv kort i overskriftsform, hvad der søges om

Projektbeskrivelse - type af projekt *

- Energibesparende foranstaltninger
- Udskiftning og/eller nyetablering
- Vedligeholdelse, der ikke støttes gennem "Tilskudsordningen"
- Projekter, der optimerer kvm. for at skabe mere aktivitet på færre matrikler
- Nedrivning og reetablering i forbindelse med sammenflytning af aktiviteter

Skriv kort projektbeskrivelse og formål med projektet *

Skriv en kort beskrivelse af projektet - maksimalt 25 linjer.

Budget og finansiering

Hvilket beløb søger I om? *

Skriv det beløb, I ansøger om

Beløbet for hele projektet *

Skriv hvad projektet koster i sin helhed.

Eventuel ændring af driftsudgifter

Forventning til driftsudgifter *

Vælg, om driftsudgifterne stiger, falder eller er uændrede

- Driftsudgifterne forventes ikke at blive ændret
- Driftsudgifterne forventes at falde
- Driftsudgifterne forventes at stige

Hvis driftsudgifterne stiger - i hvilken størrelsesorden? *

- Driftsudgifterne stiger ikke
- 1-5.000 kr.
- 5.001 - 10.000 kr.
- 10.001 - 25.000 kr.
- Mere end 25.000 kr.



Vedhæft budget * *

Brug gerne budgetskaemaen (du finder link under ansøgningskemaet på forrige side) og lave en liste over projektets udgifter og indtægter. For at dit projekt kan komme i betragtning til anlægspuljen, skal en del af finansieringen komme fra egenfinansiering og/eller frivilligt arbejde (Vedhæftede filer må maksimalt fylde 15 MB tilsammen). Du kan kun vedhæfte én fil i dette felt.

Vælg filer Der er ingen fil valgt

Andre puljemidler *

- Ja, andre puljer er søgt og godkendt. Beløbet fremgår af budget.
- Ja, men vi har endnu ikke fået besked fra de ansøgte puljer og fonde
- Ja, men vi har fået afslag
- Nej, vi har ikke forsøgt at søge andre puljer og fonde

Vedhæft tilbud

For at Folkeoplysningsudvalget kan behandle ansøgningen kræves det, at der vedlægges to forskellige tilbud på udførelsen af projektet. (Vedhæftede filer må maksimalt fylde 15 MB tilsammen)

Vedhæft tilbud 1 *

Du kan kun vedhæfte én fil i dette felt - nederst i ansøgningskemaet finder du yderligere tre muligheder for at vedhæfte flere filer - fx. tegninger

Vælg filer Der er ingen fil valgt

Vedhæft tilbud 2 *

Her vedhæfter du tilbud 2

Vælg filer Der er ingen fil valgt

Vedhæft seneste årsregnskab *

Her vedhæfter du seneste godkendte årsregnskab

Vælg filer Der er ingen fil valgt

Ejerforhold *

- Ejet
- Lejet
- Selvejende
- Kommunalt

Lejer I arealet?

Hvis I som forening ikke selv er ejer, skal I vedhæfte en kopi af jeres lejeaftale (Vedhæftede filer må maksimalt fylde 15 MB tilsammen)

Vælg filer Der er ingen fil valgt

Skal der indhentes tilladelser?

Kontakt altid kommunens Center for Teknik & Miljø for at afklare behovet for yderligere tilladelser. Skriv til: tf@frederikshavn.dk



Efter afklaring: skal jeres projekt have yderligere tilladelser? *

- Nej, vi har fået godkendt alle relevante tilladelser
- Nej, vi har indsendt relevante ansøgninger og afventer svar
- Ja, men vi har endnu ikke ansøgt
- Nej, projektet kræver ingen tilladelse

Har I haft kontakt med en byggesagsbehandler?

Skriv navnet på vedkommende

Pligt og vedligehold

Vedligeholdelse *

- Ja, foreningen/kredsen forpligter sig til, at vedligeholde projektet

Hvis I bevilges anlægsmidler

Hvis I bevilges midler fra anlægspuljen, skal I indsende dokumentation for bevilget midler og betaling heraf, senest 8 uger efter projektet er afsluttet.

Dokumentationskrav *

Her skal du sige ja til, at indsende dokumentation inden for fristen.

- Ja, vi forpligter os til at indsende dokumentation inden for fristen

Yderligere oplysninger og kommentarer

Yderligere kommentarer og oplysninger

Her kan du indtaste yderligere oplysninger efter behov.

Vedhæft evt. yderligere dokumenter

- fx. tegninger over projektet

Vedhæft evt. dokument 1

- man kan kun vedhæfte én fil

 Der er ingen fil valgt

Vedhæft evt. dokument 2

- man kan kun vedhæfte én fil

 Der er ingen fil valgt

Vedhæft evt. dokument 3

- man kan kun vedhæfte én fil



Vælg filer Der er ingen fil valgt

Send



Relateret document 4/5

Dokument Navn: Gældende ansøgningskema til anlægspuljen.pdf

Dokument Titel: Budgetskabelon, Budget- og finansieringsplan for ansøgning til anlægspuljen

Dokument ID: 6820078

BUDGETSKABELON

Budget- og finansieringsplan for ansøgning til anlægspuljen

Alle beløb skal være inkl. moms.

BUDGET (udgifter)	Specifikationer	Beløb
Udgifter i alt		*

FINANSIERING (indtægter)	Bemærkninger	Beløb
Tilskud, der søges af anlægspuljen		
<i>Andre tilskud...</i>		
Egenfinansiering		
Frivilligt arbejde (å 100,- kr. i timen)		
Indtægter i alt		*

* Husk, at indtægter og udgifter skal gå op. Det vil sige, at de to beløb markeret med * skal være ens.

Relateret document 5/5

Dokument Navn: Budgetskabelon, Budget- og finansieringsplan for ansøgning til anlægspuljen.pdf

Dokument Titel: Gældende ansøgningskema til anlægspuljen - med kommentarer

Dokument ID: 6820079

Ansøgningskema til anlægspulje til godkendte folkeoplysende foreninger

Du har mulighed for at læse mere om, [hvordan kommunen behandler personlige oplysninger og dine rettigheder og pligter](#)

Ansøgningskema

Pulje for godkendte folkeoplysende foreninger.

Puljen kan søges af folkeoplysende foreninger i Frederikshavn Kommune som er godkendt i henhold til Folkeoplysningsloven. *



Ja, den forening, jeg søger på vegne af, er godkendt

Foreningens/kredsens navn *



Her skriver navnet på dem, du ansøger på vegne af.

Foreningens eller kredsens adresse *



Skriv foreningens adresse i feltet

CVR-nummer *



Skriv foreningens CVR-nummer

Kontaktoplysninger



Kontaktpersonens navn *

Skriv navnet på foreningens kontaktperson - fx. dit navn

Telefonnummer i dagtimerne *

Skriv kontaktpersonens telefonnummer

E-mail *

Skriv kontaktpersonens e-mailadresse



Oversigt over kommentarerne til Ansøgningskema til anlægspulje til godkendte folkeoplysende foreninger

Side: 1

Nummer: 1 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 24-08-2022 08:20:15

Tilføj selvejende institutioner inden for fritidsområdet - ønske fra KFU.

Nummer: 2 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:14:54

Nødvendig iht. ansøgning

Nummer: 3 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:15:09

Nødvendig

Nummer: 4 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 24-08-2022 08:11:45

Bruges når administrationen skal udbetale de bevilget midler.

Nummer: 5 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 24-08-2022 08:12:16

Nødvendig - bruges af administrationen hvis der er spørgsmål til ansøgningen.

Projektbeskrivelse ¹

Hvad søges der anlægsmidler til? *

Skriv kort i overskriftsform, hvad der søges om

Projektbeskrivelse - type af projekt * ²

- Energibesparende foranstaltninger
- Udskiftning og/eller nyetablering
- Vedligeholdelse, der ikke støttes gennem "Tilskudsordningen"
- Projekter, der optimerer kvm. for at skabe mere aktivitet på færre matrikler
- Nedrivning og reetablering i forbindelse med sammenflytning af aktiviteter

Skriv kort projektbeskrivelse og formål med projektet * ³

Skriv en kort beskrivelse af projektet - maksimalt 25 linjer.

Budget og finansiering

Hvilket beløb søger I om? * ⁴

Skriv det beløb, I ansøger om

Beløbet for hele projektet * ⁵

Skriv hvad projektet koster i sin helhed.

Eventuel ændring af driftsudgifter ⁶

Forventning til driftsudgifter *

Vælg, om driftsudgifterne stiger, falder eller er uændrede

- Driftsudgifterne forventes ikke at blive ændret
- Driftsudgifterne forventes at falde
- Driftsudgifterne forventes at stige

Hvis driftsudgifterne stiger - i hvilken størrelsesorden? *

- Driftsudgifterne stiger ikke
- 1-5.000 kr.
- 5.001 - 10.000 kr.
- 10.001 - 25.000 kr.
- Mere end 25.000 kr.



Side: 2

Nummer: 1 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:16:23
Nødvendig

Nummer: 2 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:16:42
Ændres - se forslag til nye retningslinjer

Nummer: 3 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:17:36
Kan slettes

Nummer: 4 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 24-08-2022 08:14:47
Nødvendigt, så administrationen tydeligt kan se, hvilke beløb der søges om.

Nummer: 5 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 24-08-2022 08:15:36
Beløb for hele projektet bruges til at se den bevilget % ud af det fulde projektbeløb. Kan eventuelt slettes.

Nummer: 6 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:18:42
Kan forenkles.
Ansøger skal blot oplyse, hvis der er tale om en forventet stigning af driftsudgifter.

Vedhæft budget * * 1

Brug gerne budgetskaabelonen (du finder link under ansøgningskemaet på forrige side) og lave en liste over projektets udgifter og indtægter. For at dit projekt kan komme i betragtning til anlægspuljen, skal en del af finansieringen komme fra egenfinansiering og/eller frivilligt arbejde (Vedhæftede filer må maksimalt fylde 15 MB tilsammen). Du kan kun vedhæfte én fil i dette felt.

Vælg filer Der er ingen fil valgt

Andre puljemidler * 2

- Ja, andre puljer er søgt og godkendt. Beløbet fremgår af budget.
- Ja, men vi har endnu ikke fået besked fra de ansøgte puljer og fonde
- Ja, men vi har fået afslag
- Nej, vi har ikke forsøgt at søge andre puljer og fonde

Vedhæft tilbud 3

For at Folkeoplysningsudvalget kan behandle ansøgningen kræves det, at der vedlægges to forskellige tilbud på udførelsen af projektet. (Vedhæftede filer må maksimalt fylde 15 MB tilsammen)

Vedhæft tilbud 1 *

Du kan kun vedhæfte én fil i dette felt - nederst i ansøgningskemaet finder du yderligere tre muligheder for at vedhæfte flere filer - fx. tegninger

Vælg filer Der er ingen fil valgt

Vedhæft tilbud 2 *

Her vedhæfter du tilbud 2

Vælg filer Der er ingen fil valgt

Vedhæft seneste årsregnskab * 4

Her vedhæfter du seneste godkendte årsregnskab

Vælg filer Der er ingen fil valgt

Ejerforhold * 5

- Ejet
- Lejet
- Selvejende
- Kommunalt

Lejer I arealet? 6

Hvis I som forening ikke selv er ejer, skal I vedhæfte en kopi af jeres lejeaftale (Vedhæftede filer må maksimalt fylde 15 MB tilsammen)

Vælg filer Der er ingen fil valgt

Skal der indhentes tilladelser?

Kontakt altid kommunens Center for Teknik & Miljø for at afklare behovet for yderligere tilladelser. Skriv til: tf@frederikshavn.dk



Side: 3

- Nummer: 1 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:19:49
Administrationen undersøger om budgettet kan blive en del af ansøgningskemaet i stedet for en vedhæftet fil.
- Nummer: 2 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:20:52
Forenkles til ja/nej. Hvis ansøger svarer ja, så skal de oplyse hvorfra.
- Nummer: 3 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:22:02
Tilbud / overslag er nødvendigt for administrationen og KFU. Dette for at se om det ansøgte beløb er rimeligt mv.
- Nummer: 4 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 24-08-2022 08:13:00
Kan eventuelt slettes.
I det egenfinansiering skal være obligatorisk.
- Nummer: 5 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:24:47
Er førhen brugt til om se hvor længe foreningen lejer (periode) og til at undgå, at man støtter/forbedre privat ejendomme.
- Nummer: 6 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:25:07
Kan eventuelt slettes.

Efter afklaring: skal jeres projekt have yderligere tilladelser? *



- Nej, vi har fået godkendt alle relevante tilladelser
- Nej, vi har indsendt relevante ansøgninger og afventer svar
- Ja, men vi har endnu ikke ansøgt
- Nej, projektet kræver ingen tilladelse

Har I haft kontakt med en byggesagsbehandler?

Skriv navnet på vedkommende

Pligt og vedligehold

Vedligeholdelse *

- Ja, foreningen/kredsen forpligter sig til, at vedligeholde projektet

Hvis I bevilges anlægsmidler

Hvis I bevilges midler fra anlægspuljen, skal I indsende dokumentation for bevilget midler og betaling heraf, senest 8 uger efter projektet er afsluttet.

Dokumentationskrav *

Her skal du sige ja til, at indsende dokumentation inden for fristen.

- Ja, vi forpligter os til at indsende dokumentation inden for fristen

Yderligere oplysninger og kommentarer

Yderligere kommentarer og oplysninger

Her kan du indtaste yderligere oplysninger efter behov.

Vedhæft evt. yderligere dokumenter

- fx. tegninger over projektet

Vedhæft evt. dokument 1

- man kan kun vedhæfte én fil

Der er ingen fil valgt

Vedhæft evt. dokument 2

- man kan kun vedhæfte én fil

Der er ingen fil valgt

Vedhæft evt. dokument 3

- man kan kun vedhæfte én fil



Side: 4

Nummer: 1 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:26:01
Kan forenkles / slettes.

FOU ville sikre sig, at der tilladelserne var på plads inden bevilling.

Nummer: 2 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:26:08
Slettes.

Nummer: 3 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:27:14
Slettes, i det det er en selvfølge at man vedligeholder.

Nummer: 4 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:26:26
Beholdes.

Nummer: 5 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 19-08-2022 13:27:45
Slettes. Yderligere information kan sendes til fritid@frederikshavn.dk.

Nummer: 6 Forfatter: LILS Emne: Gul seddel Dato: 24-08-2022 08:14:07
Kan slettes. Yderligere dokumentation kan sendes til administrationen på Fritid@Frederikshavn.dk.

Vælg filer Der er ingen fil valgt

Send



Bilagsforside

Dokument Navn:	GÆLDENDE administrative retningslinjer for tilsyn på folkeoplysningsområdet.pdf
Dokument Titel:	GÆLDENDE administrative retningslinjer for tilsyn på folkeoplysningsområdet
Dokument ID:	6818036
Placering:	//Dokumenter
Dagsordens titel	Tilsyn på folkeoplysningsområdet
Dagsordenspunkt nr	11
Appendix nr	1
Relaterede Dokumenter:	1

Administrative retningslinjer for tilsyn på folkeoplysningsområdet

Dato: 18. august 2022

Sagsnummer: EMN-2020-07084

DokId: 6818015

Forfatter: Tanja Hansen

Tilsynet på det folkeoplysende område tager udgangspunkt i folkeoplysningsloven §33, stk. 5. Heraf fremgår det, at kommunalbestyrelsen fører tilsyn med, om foreninger, der modtager tilskud eller anvises lokaler efter denne lov, overholder loven eller regler, som er fastsat i medfør heraf. Tilsynet skal blandt andet sikre, at tilskud er udbetalt i overensstemmelse med loven – det vil sige, at der er overensstemmelse mellem det, der indberettes, og det som angives i regnskabet.

På hovedområde 2 - det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde bliver der udtaget 5% af foreningerne til tilsyn årligt.

Tilsynet indeholder kontrol af

- Medlemstilskud
- Lokaletilskud
- Frivillighedstilskud
- transporttilskud.

Foreningens indberetning kontrolleres og sammenlignes med det indsendte årsregnskab. Dertil kommer gennemgang af foreningsvedtægter, indhentelse af børneattester og bestyrelsessammensætning. Administrationen vil i forbindelse med tilsyn aflægge de udtagne foreninger et besøg til en generel dialog om deres daglige virke og foreningsaktiviteter.

Medlemstilskud

Ved tilsynet kontrolleres at der ikke udbetales medlemstilskud til flere medlemmer og aktiviteter, end foreningen faktisk har afholdt. Hertil bruges viden om foreningernes lokalebookinger, aktivitetskalendere og opgivne medlemstal.

Det sikres, at der er indhentet handicapertklæringer på udøvere, der er handicappede i forhold til aktiviteten.

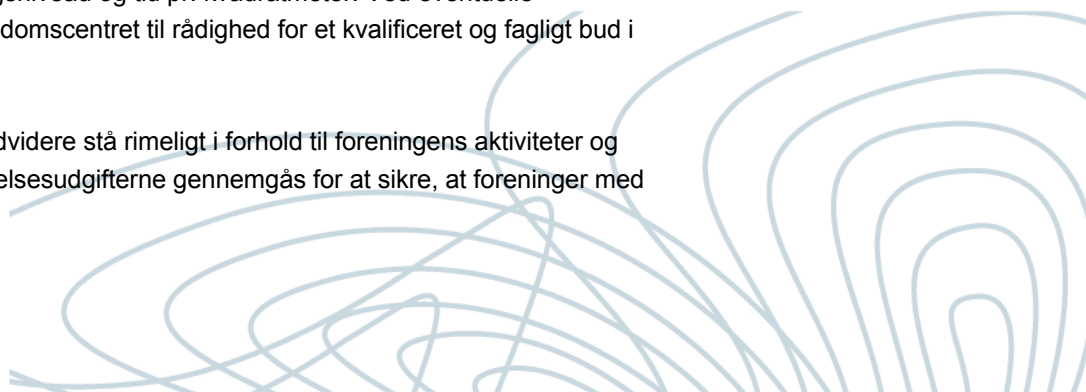
Foreningens medlemstal vurderes i forhold til foreningens geografiske placering og aktivitetens popularitet og udbredelse i øvrigt.

Lokaletilskud

Tilsynet af lokaletilskud skærpes, så alle foreninger, der modtager lokaletilskud, kontrolleres, herunder udgifter til rengøring, husleje og vedligeholdelse.

Udgifterne til rengøring sammenlignes med skoleområdet i forhold til det gennemsnitlige rengøringsniveau og tid pr. kvadratmeter. Ved eventuelle tvivsspørgsmål står Ejendomscentret til rådighed for et kvalificeret og fagligt bud i forbindelse med tilsynet.

Lokaleudgifterne skal endvidere stå rimeligt i forhold til foreningens aktiviteter og medlemstal. Vedligeholdelsesudgifterne gennemgås for at sikre, at foreninger med



egne lokaler løbende holder lokalerne ved lige og dermed undgår større akutte anlægsudgifter.

Side2/2

Frivillighedstilskud

Frivillighedstilskuddet kontrolleres for at sikre, at antallet af frivillige, der søges tilskud til, står rimeligt i forhold til foreningens aktiviteter og antallet af aktive medlemmer. Ved gennemgang af frivillighedstilskuddet kontrolleres i øvrigt, om der er tale om kontinuerligt, frivilligt arbejde, og at der ikke alene er tale om frivillighed i forhold til en enkeltstående aktivitet.

Transporttilskud

Foreningerne indberetter udgifter til transporttilskud som beskrevet i beslutningen vedrørende justering af tilskudsordningen på Kultur- og Fritidsudvalgets møde den 4. november 2020. Ved tilsyn kontrolleres, at der alene indberettes transportudgifter til faktisk afholdte udgifter til de i ordningen godkendte formål.

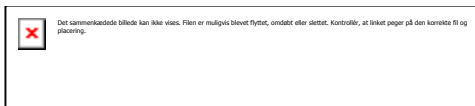
Godkendt på Kultur- og Fritidsudvalget den 3. februar 2021

Bilagsforside

Dokument Navn:	Ansøgning Volstrup Harmonikaklub.pdf
Dokument Titel:	Ansøgning Volstrup Harmonikaklub
Dokument ID:	6817815
Placering:	//Dokumenter
Dagsordens titel	De frie midler 3. kvartal 2022
Dagsordenspunkt nr	12
Appendix nr	1
Relaterede Dokumenter:	6

Fra: Tilskud
Sendt: 19. juli 2022 11:43
Til: Kultur
Emne: VS: Formularen 'CKB - Fritid og foreninger - Kultur- og Fritidsudvalgets frie midler' blev afsendt
Vedhæftede filer: tilbud_234664.html

Fra: svarikke@frederikshavn.dk <svarikke@frederikshavn.dk>
Sendt: 14. juli 2022 15:28
Til: Tilskud <Tilskud@frederikshavn.dk>
Emne: Formularen 'CKB - Fritid og foreninger - Kultur- og Fritidsudvalgets frie midler' blev afsendt



Kvittering for indsendelse af ansøgning fra frederikshavn.dk.

Formularens indhold

SE/CVR-nr:
35559272

Ansøger:
Volstrup Harmonikaklub

Kontaktperson
Bent Christensen

E-mail
scoopsaeby@gmail.com

Kontaktpersonens telefonnummer

40370116

Hvilket beløb søger I om?

17158,41

Hvilke udgifter i budgettet skal det søgte beløb specifikt dække?

Nye uniformsdele.: 12 sæt, bukser, jakker og slipse.

Beskriv aktiviteten/projektet

Vore uniformsdele, som er klub ejet, er efterhånden noget nedslidte. Nogle af delene er fra klubbens start i 1988 og er gået i arv fra spiller til spiller

Hvad er formålet med aktiviteten/projektet

Som ovenfor nævnt er det meste af garderoben noget nedslidt og da vi ønsker at se præsentable ud når vi er ude at optræde ønsker vi at forny denne garderobe.

Målgruppe:

Underholdning.: Danseaftener, harmonikatræf, på plejehjem især og udendørsconcerter

Hvornår skal aktiviteten/projektet foregå?

Løbende hvert år

Hvor skal aktiviteten/projektet foregå?

I Vensyssel

Hvad skal et evt. overskud bruges til?

I selve projektet "Uniformsfornyelse" er der ikke overskud. Honorarerne vi får for de forskellige optrædener dækker de løbende udgifter til vores tekniske udstyr så som trådløst microfonudstyr, microfoner, mixer, højttaler mm

Eventuelle samarbejdspartnere

Ingen

Forventet antal besøgende:

Mellem 40 og 200 tilhører/år

Vedhæft budget

/media/forms/upload/form_8b677be5-7e87-4f92-8bf5-8df0f8f43ec0/87e9cad7-45a3-416b-9a60-3d8fb94754d5/tilbud_234664.pdf

Ja, vi indsender regnskab til Kultur- og Fritidsudvalgt, når aktiviteten/projektet er gennemført

Ja, vi indsender regnskab til Kultur- og Fritidsudvalget, når aktiviteten/projektet er gennemført

Hvis regnskab ikke indsendes efter gennemført aktivitet, kan støtten forlanges tilbagebetalt.

Modtager I andre tilskud fra Frederikshavn Kommune til denne eller andre af jeres aktiviteter?

Nej

Eventuelle kommentarer

Håber felterne her over er korrekt udført

Eventuelt andet bilag

Relateret document 2/6

Dokument Navn: Ansøgning Volstrup
Harmonikaklub.pdf

Dokument Titel: Regnskab Volstrup
Harmonikaklub

Dokument ID: 6817815

Volstrup Harmonikaklub
Boelsmindevej 232
9300 Sæby

CVR-nr. DK35559272

GRATIS PARKERING • RÅD & VEJLEDNING • FAIR PRISER

HØYRUP
Vi k læ'r dig

Industrivej 2 . Østervrå . Tlf. 98 95 10 05

TILBUD

Tilbud - Beklædning til orkester

Nr.: 234664
Dato: 02.05.2022
Kundenr.: 98468150
Side: 1 af 1

Vor ref.
: Karsten Dahl Høyrup

Varebeskrivelse	Antal	Enhed	Rabat i %	Stykpris netto	Totalpris netto
10504-2722-400 Sunwill Traveller Bukser - Modern Fit - Dark Navy	12	stk.	10,0%	719,96	7.775,57
9602 Tee Jays Club Jacket - Black	12	stk.	20,0%	469,95	4.511,52
CT37 Connexion Tie Slips - Rød - 7 cm	12	stk.	25,0%	159,96	1.439,64

www.g-conomic.dk

(Momsfrit beløb: **0,00** - Momspligtigt beløb: **13.726,73**)

Subtotal : 13.726,73
25,00% moms : 3.431,68
Total DKK : 17.158,41

Relateret document 3/6

Dokument Navn: Regnskab Volstrup
Harmonikaklub.pdf

Dokument Titel: Ansøgning og budget Den
Jyske Sinfonietta

Dokument ID: 6793698

Ansøgningsskema til Kultur- og Fritidsudvalgets frie midler

Du har mulighed for at læse mere om, hvordan kommunen behandler personlige oplysninger og dine rettigheder og pligter

SE/CVR-nr: *

Skriv jeres SE eller CVR-nummer

21643688

Ansøger: *

Hvilken forening/sammenslutning søger?

DEN JYSKE SINFONIETTA

Kontaktperson *

Skriv navnet på jeres kontaktperson

HANNE TOLBØLL NIELSEN

E-mail *

HN@DOKS.DK

Kontaktpersonens telefonnummer *

Skriv arbejdstelefon- eller mobiltelefonnummer

42 72 79 15

Hvilket beløb søger I om? *

10.000

Hvilke udgifter i budgettet skal det søgte beløb specifikt dække? *

HONORAR TIL MUSIKERE



Eneste udgift er honorar til 5
professionelle musikere
5 x 2000,-

Beskriv aktiviteten/projektet *

Beskriv også gerne det eventuelt nyskabende - dog maksimalt 10 linjer i alt

se bilag 2.

Hvad er formålet med aktiviteten/projektet *

Skriv kort om formålet - maksimalt 10 linjer

At give kommunens borgere en lejlighed til
at høre klassisk musik på alternative steder.
At møde borgeren på en almindelig hverdag
og give mulighed for at høre klassisk musik uden
at sætte en hel aften af til at gå til kirke- eller teater
koncert

Målgruppe: *

Hvem er målgruppen?

Alle - primært voksne

Hvornår skal aktiviteten/projektet foregå? *

En hverdag i efteråret 2022.
Vi aftaler med spillestederne

Hvor skal aktiviteten/projektet foregå? *



Mulige spillesteder er biblioteket, sygehuset, Føtex, en kantine på gymnasiet eller lignende.

Hvad skal et evt. overskud bruges til? *

Eventuelle samarbejdspartnere

De steder der velvilligt lægger lokaler til

Forventet antal besøgende: *

Hvor mange forventer I, der deltager i aktiviteten/projektet?

100

Vedhæft budget *

Oplist forventede udgifter og indtægter, fx entreindtægter, lokaleleje, eventuelle tilskud fra andre, eventuel egenbetaling, honorar, annoncering, og det konkrete beløb, I søger om samt forventet overskud/underskud mv. (Vedhæftede filer må maksimalt fylde 15 MB)

Vælg filer

Der er ikke valgt nogen fil

se bilag 1.

Ja, vi indsender regnskab til Kultur- og Fritidsudvalgt, når aktiviteten/projektet er gennemført *

Udgifter skal opfylde de almindelige regler for god regnskabsskik. Udokumenterede udgifter kan ikke dækkes.

Ja, vi indsender regnskab til Kultur- og Fritidsudvalget, når aktiviteten/projektet er gennemført

Hvis regnskab ikke indsendes efter gennemført aktivitet, kan støtten forlanges tilbagebetalt.

Modtager I andre tilskud fra Frederikshavn Kommune til denne eller andre af jeres aktiviteter? *



Oplys, om I får kommunalt tilskud til denne eller andre af jeres aktiviteter.

Ja

Nej

Eventuelle kommentarer

Her kan du skrive eventuelle kommentarer til ansøgningen, men det er ikke et krav.

Den Jyske Symfonietta ser det som en meget væsentlig opgave at være med til at bevare den klassiske musiks kulturarv. At berige hverdagen for alle med muligheden for at høre klassisk musik spillet på steder vi ikke forventer.

Eventuelt andet bilag

Her har du mulighed for at vedhæfte et andet bilag efter eget valg, fx en tegning

Der er ikke valgt nogen fil

Send ansøgning

Den jyske Symfonietta har base i Horsens, men vi vil gerne bidrage med klassiske musikoplevelser i hele Jylland, og vores musikere har rødder i det nordjyske bl.a i Aalborg Symfoniorkester



BILAG 1

Budgetskema – skabelon

Indtægter	Bemærkninger	Beløb
Tilskud, der søges af Kultur- og fritidsudvalget	Honorar 5x2000	10.000
Andre budgetterede tilskud – sponsorater eller anden form for tilskud.		
Evt. entréindtægter		
Egenfinansiering		
Andet		
I alt:		10.000

Udgifter	Specifikationer	Beløb
Materialer		
Honorar		10.000
Transport		
Leje af lokaler		
Annoncering		
Andet		
I alt:		10.000

Husk, at indtægter og udgifter skal gå op, så budgettet går i 0,0.

Bilag 2

Klassiske minikoncerter på alternative spillesteder.

Den jyske Sinfonietta består ved denne lejlighed af 5 professionelle musikere, der spiller på violiner, bratch, cello og blokfløjte.

Programmet består af iørefaldende musikstykker af Mozart og hans samtidige.

Vi spiller 25. min. på 4 steder i løbet af dagen, og gør også meget ud af, at snakke med tilhørerne og vise dem vores instrumenter. Man kan sætte sig ned og lytte med så længe man har tid og lyst, eller blot gå forbi og lade tonerne følge efter en videre i dagen.

Relateret document 4/6

Dokument Navn: Ansøgning og budget Den
Jyske Sinfonietta.pdf

Dokument Titel: Ansøgning
Samtidskunstforeningen SKAL

Dokument ID: 6814603

Fra: Kultur
Sendt: 18. august 2022 08:25
Til: Kultur
Emne: VS: Formularen 'CKB - Fritid og foreninger - Kultur- og Fritidsudvalgets frie midler' blev afsendt
Vedhæftede filer: budget_skal_sound_sessions_2022.html

Fra: svarikke@frederikshavn.dk <svarikke@frederikshavn.dk>
Sendt: 17. august 2022 10:18
Til: Tilskud <Tilskud@frederikshavn.dk>
Emne: Formularen 'CKB - Fritid og foreninger - Kultur- og Fritidsudvalgets frie midler' blev afsendt



Kvittering for indsendelse af ansøgning fra frederikshavn.dk.

Formularens indhold

SE/CVR-nr:
41764848

Ansøger:
Samtidskunstforeningen SKAL

Kontaktperson
Sara Løvschall Grøntved

E-mail
kontakt@skalcontemporary.dk

Kontaktpersonens telefonnummer

42213537

Hvilket beløb søger I om?

35000 kr.

Hvilke udgifter i budgettet skal det søgte beløb specifikt dække?

Støtten dækker bl.a. honorarer til bands, leje af teknisk udstyr, kodaafgift, lokaleleje mv. Se vedhæftet udspecificeret budget.

Beskriv aktiviteten/projektet

I efteråret 2022 præsenterer vi i samarbejde med koncertforeningerne Klitmøller Lydhal og Under Kniven i Hjørring tre livekoncerter i Skagen under titlen SKAL SOUND SESSIONS. Vi vil gerne skabe et mere diversit udbud af musik i Skagen udenfor sæsonen og flere fede tilbud rettet mod unge, hvor vi i samarbejde med ovennævnte kan udvikle nyskabende initiativer med og for unge. Første koncert afholdes 14. oktober 2022 og er med det aarhusianske band AySay, der gennem et unikt indie-pop-univers forener østens og vestens musiktraditioner og omfavner mangfoldighed og kulturel rigdom. Anden koncert afholdes 28. oktober 2022. Her præsenterer vi det nordjyske hiphop-orkester Rakkerpak. Tredje koncert afholdes 18. november 2022, hvor vi præsenterer den fremadstormende indierockgruppe Rigmor med Sarah Wichmann i front.

Hvad er formålet med aktiviteten/projektet

SKAL SOUND SESSIONS er kommet til verden på baggrund af en række uformelle og formelle samtaler med en række unge i Skagen. Fælles for dem er, at ensomhed og kedsomhed er ord, der er gået igen, samt en efterspørgsel efter den undergrundskultur, som man skal rejse efter eller kun har adgang til via sociale medier. Som tilflyttere til byen er det vigtigt for os at kunne bidrage positivt til, at et hverdagsliv i Skagen også indeholder visionær kultur uden for højsæsonen, og at vi kan facilitere nye fællesskaber og skabe noget at mødes om i årets mest grå og stille måneder. Vi vil insistere på, at man sagtens kan skabe den slags oplevelser og fællesskab udenfor de større byer, som favner både de unge, der

er opvokset her, og unge tilflyttere som os selv med et alternativt program til det, der er her i forvejen.

Målgruppe:

Med SKAL SOUND SESSIONS vil vi skabe liv og en ny type kulturelt fællesskab med musikken som samlingspunkt. Vores primære målgruppe er unge i Skagen og omegn i alderen 16-35 år, der savner nye fællesskaber og alternative musikoplevelser tæt på, hvor de bor og er. Vi rækker også ud til unge i målgruppen i hele Hjørring og Frederikshavn Kommune, samt resten af region Nordjylland vha. vores samarbejdspartnere i hhv. Klitmøller og Hjørring. Vi rækker også ud til en bred lokal målgruppe (35+)

Hvornår skal aktiviteten/projektet foregå?

14. oktober 2022: Koncert med AySay 28. oktober 2022: Koncert med Rakkerpak 18. november 2022: Koncert med Rigmor

Hvor skal aktiviteten/projektet foregå?

Koncerterne afholdes i et gammelt solcenter på Sct Laurentii Vej 118 i Skagen

Hvad skal et evt. overskud bruges til?

SKAL SOUND SESSIONS er et non-profit projekt finansieret gennem offentlige og private fonde og kulturpuljer. Alle indtægter anvendes til projektudgifter.

Eventuelle samarbejdspartnere

Koncertforeningerne Under Kniven i Hjørring og Klitmøller Lydhal samt Unges Møde Med Kunsten.

Forventet antal besøgende:

Hver koncert har plads til 50 publikummer så i alt 150 personer udover frivillige, bands mv.

Vedhæft budget

[/media/forms/upload/form_8b677be5-7e87-4f92-8bf5-8df0f8f43ec0/7a79db87-1ffa-4a12-80e4-4d9378814647/budget skal sound sessions 2022.pdf](/media/forms/upload/form_8b677be5-7e87-4f92-8bf5-8df0f8f43ec0/7a79db87-1ffa-4a12-80e4-4d9378814647/budget%20skal%20sound%20sessions%202022.pdf)

Ja, vi indsender regnskab til Kultur- og Fritidsudvalgt, når aktiviteten/projektet er gennemført

Ja, vi indsender regnskab til Kultur- og Fritidsudvalget, når aktiviteten/projektet er gennemført

Hvis regnskab ikke indsendes efter gennemført aktivitet, kan støtten forlanges tilbagebetalt.

Modtager I andre tilskud fra Frederikshavn Kommune til denne eller andre af jeres aktiviteter?

Nej

Eventuelle kommentarer

Ved interesse kan yderligere materiale såsom udvidet projektbeskrivelse, samarbejdsaftaler, pressemateriale mv. eftersendes. I er meget velkomne til at kontakte os, hvis I har spørgsmål eller brug for mere information. De bedste hilsner, Sara Løvschall Grøntved

Eventuelt andet bilag

Relateret document 5/6

Dokument Navn: **Ansøgning
Samtidskunstforeningen
SKAL.pdf**

Dokument Titel: **Budget
Samtidskunstforeningen SKAL**

Dokument ID: **6817801**

SKAL SOUND SESSIONS 2022

BUDGET

UDGIFTER

KONCERT MED AYSAY

Honorar, band (<i>AySay</i>)	kr 15.000,00
Honorar, DJ (<i>cowboyland + special guests</i>)	kr 3.000,00
Honorar, VJ	kr 3.000,00
Scenografi	kr 1.500,00
Rejseudgifter og overnatning (band, teknikere, samarbejdsparter, frivillige)	kr 6.500,00
Leje af udstyr (anlæg, scene mv.) + lydtekniker	kr 10.000,00
Kodaafgift	kr 500,00
Lokaleleje (1 uge)	kr 5.000,00
Fotograf	kr 1.500,00
PR (herunder grafik og tryksager)	kr 3.000,00
Uforudsete udgifter	kr 1.000,00
Forplejning (band og frivillige)	kr 1.000,00
Indkøb til bar (sodavand og øl)	kr 1.000,00

KONCERT MED RAKKERPAK

Honorar, band (<i>Rakkerpak</i>)	kr 18.000,00
Honorar, DJ (<i>cowboyland + special guests</i>)	kr 3.000,00
Honorar, VJ	kr 3.000,00
Scenografi	kr 1.500,00
Rejseudgifter og overnatning (band, teknikere, samarbejdsparter, frivillige)	kr 6.500,00
Leje af udstyr (anlæg, scene mv.) + lydtekniker	kr 10.000,00
Kodaafgift	kr 500,00
Lokaleleje (1 uge)	kr 5.000,00
Fotograf	kr 1.200,00
PR (herunder grafik og tryksager)	kr 3.000,00
Uforudsete udgifter	kr 500,00
Forplejning (band og frivillige)	kr 1.000,00
Indkøb til bar (sodavand og øl)	kr 1.000,00

KONCERT MED RIGMOR

Honorar, band (<i>Rigmor</i>)	kr 20.000,00
Honorar, DJ (<i>cowboyland + special guests</i>)	kr 3.000,00
Honorar, VJ	kr 3.000,00
Scenografi	kr 1.500,00
Rejseudgifter og overnatning (band, teknikere, samarbejdsparter, frivillige)	kr 6.500,00
Leje af udstyr (anlæg, scene mv.) + lydtekniker	kr 10.000,00
Kodaafgift	kr 500,00
Lokaleleje	kr 7.000,00

Fotograf	kr 1.200,00
PR (herunder grafik og tryksager)	kr 3.000,00
Uforudsete udgifter	kr 1.000,00
Forplejning (band og frivillige)	kr 1.000,00
Indkøb til bar (sodavand og øl)	kr 1.000,00

UDGIFTER I ALT

kr 164.900,00

FINANSIERING

Iværk (Unge Møde med Kunsten) (ansøgt)	kr 20.000,00
Tuborgfondet (ansøgt)	kr 50.000,00
Spær Nord Fonden (ansøgt)	kr 50.000,00
Frederikshavn Kommune	kr 35.000,00
Sponsorat: Sparekassen Danmark, Skagen (vi er i dialog)	kr 6.000,00
Barsalg	kr 3.900,00

INDTÆGTER I ALT

kr 164.900,00

Relateret document 6/6

Dokument Navn: Budget
Samtidskunstforeningen
SKAL.pdf

Dokument Titel: Afslag og bevillinger Kultur-
og fritidsudvalgets frie midler
2022

Dokument ID: 6817424

Udbetaling fra Kultur- og fritidsudvalget 2022 - Frie midlere - puljeansøgninger

Budget

219.633 kr.

Udbetalt

	Ansøgning	Netto	Bevillinger	
Bevilget 2020				
Nellemans Have, Forårsfest, afslust	4.110	-4.110	-4.110	Udbetalt i 2020
KFU 10-3-22				
Bådelaugget Alvilde, Kabys	119.535	27.600	30.000	
Vendsyssel Festival 2022	30.000	13.800	15.000	
NBC Frederikshavn, Børnetour cykelløb	37.000		0	Afslag
Resonance.dk. Lydinstallation Børresens Erindring, Kystmuseet Skagen	9.175	4.416	4.800	
Futurelive ApS. Markedsføring Come2Live Slotskoncert	75.000		0	Afslag
Knivholt Bilaug, skilte mv. til birute og insektvenlig demonstrationshave	19.500	17.940	19.500	
Metropolis - Københavns Internationale teater, Projekt Talking Landscapes	70.000	32.200	35.000	
Dan Size Fits All, gadeteaterfestival Hav det sjovt.	50.000		0	Afslag
KFU 9-6-22				
Dansk Skoleidræt Frederikshavn, foreningsfestivaler	5.000	4.600	5.000	
Havenbaghaven apS - Baghaven, havebiograf Skagen 3/8	16.000	4.600	5.000	
Havenbaghaven apS - Baghaven, havekoncerter Skagen uge 28, 29, 30	58.000	9.200	10.000	
Havenbaghaven apS - Baghaven, havetalk om fotografi 30/7	12.000	4.600	5.000	
Havenbaghaven apS - Baghaven, Skagen Pride	19.700	9.200	10.000	
GotFat productions, produktion af dokumentarfilmen MONUMENT	50.000	18.400	20.000	
Musikkorps Sæby, underskudsgaranti 1. - 3. juli	15.000		15.000	Underskudsgaranti
Nordjyllands Kystmuseum, Skagen Egnsspil august 2022	20.000	4.600	5.000	
Radioen på Toppen, materialer	30.000		0	
Resonance.dk, research projekt Krøyers Klaver	30.000		0	
Saltlandets Historiske Forening Sæby, Udstilling om gårdbilleder	4.000	3.680	4.000	
Skagen Musik- og Teaterforening af 1944, kunstnerhonorar.	10.000	4.600	5.000	
Skøjte- og sportsforening Nord, tabt indtjening off. Skøjteløb	16.300		0	
W. Klitgaards Bådelaug, Nyt varmfyr	12.500	4.600	5.000	
		159.926	189.190	

Budget 2022

219.633

netto

173.726

Rest

I alt

45.907