

Den selvejende institution
Ringkøbing-Skjern Kulturcenter
Ranunkelvej 1-3, 6900 Skjern

Intern årsrapport
for 2023

CVR-nr. 39 40 71 16

Afklaring mangler:
• Fortsat drift 2024

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	12
Noter	14

UDKAST

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt den interne årsrapport for 2023 for Den selvejende institution Ringkøbing-Skjern Kulturcenter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse

Skjern, den

Direktion

Morten Lerke

Bestyrelse

Jørgen Thomsen
(formand)

Bjørn Sommer

Morten Lerke

Jørgen Axelsen

Thomas Vilhelmsen

Erik Viborg Tommy Stefansen
(Kommunal tilforordnet)

Tommy Stefansen
(medarbejderrepræsentant)

Peter Glargaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den selvejende institution Ringkøbing-Skjern Kulturcenter

Konklusion

Vi har revideret det interne årsregnskab for Den selvejende institution Ringkøbing-Skjern Kulturcenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 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 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 institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Skjern, den

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor
mne10734

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for Den selvejende institution Ringkøbing-Skjern Kulturcenter for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Regnskabsopstillingen er tilpasset til institutionens formål og behov.

Årsrapporten er opdelt i en kommerciel del og en ikke kommerciel del. Der er foretaget en skønsmæssig fordeling af omsætning og dækningsbidraget imellem den kommercielle del og den ikke kommercielle del. De faste udgifter er fordelt på den kommercielle og den ikke kommercielle del i forhold til dækningsbidraget.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Resultatopgørelsen

Forbrugsomkostninger og øvrige direkte henførbare omkostninger registreres i den afdeling de vedrører. Øvrige omkostninger registreres under fællesudgifter.

Der beregnes fuldt momsfradrag på omkostninger vedrørende momspligtige aktiviteter. Af øvrige omkostninger anvendes reglen om delvis momsfradrag. Alle omkostninger i resultatopgørelsen er dog uden moms, da institutionen indgår i Ringkøbing-Skjern Kommunes "Holmslandsmodel". Det betyder, at institutionen får refunderet moms af udgifterne på den ikke-kommercielle del, som ikke refunderes af SKAT. Den andel af momsen, der ikke godtgøres via "Holmslandsmodel" er udgiftsført samlet under fællesudgifter.

Andre driftsindtægter består af lønkomensation samt komensation på faste omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1994 måles til ejendomsværdi pr. 1. januar 1994.

Bygninger opført efter 1. januar 1994 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, anvendte henlæggelser og modtagne tilskud.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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:

Bygninger	25 år
Driftsmateriel og inventar	10 år

Aktiver med en kostpris på under 50 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpriser.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes til pantebrevsrestgæld på statustidspunktet.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022	
Haller mv.					
2	Udlejning idræt	3.715.141	118.599	3.596.542	3.504.241
3	Udlejning i øvrigt	7.769.538	3.282.526	4.487.012	5.726.292
4	Øvrige indtægter	1.464.375	1.147.229	317.146	1.994.192
	Indtægter i alt	12.949.054	4.548.354	8.400.700	11.224.725
5	Lønninger	-2.907.245	-751.174	-2.156.071	-3.125.686
6	Omkostninger	-1.647.809	-578.228	-1.069.581	-1.602.804
	Leje Musikskolen	-486.420	0	-486.420	-440.962
	Leje Kulturcentret	-3.720.491	-1.306.822	-2.413.669	-3.372.790
	Omkostninger i alt	-8.761.965	-2.636.224	-6.125.741	-8.542.242
	Resultat af primær drift	4.187.089	1.912.130	2.274.959	2.682.482
7	Afskrivninger	-721.002	-253.252	-467.750	-669.955
	Resultat af haller mv.	3.466.087	1.658.878	1.807.209	2.012.527
Café B					
8	Udlejning af baner	529.329	457.704	71.625	387.986
9	Udlejning i øvrigt	78.097	57.073	21.024	79.191
	Sponsorater og tilskud	23.800	23.800	0	48.750
10	Indtægter Café B	1.682.752	1.680.652	2.100	1.230.563
	Indtægter i alt	2.313.978	2.219.229	94.749	1.746.489
11	Vareforbrug Café B	712.425	-709.193	-3.232	-575.179
12	Lønninger	-1.156.998	-925.598	-231.400	-959.688
13	Omkostninger	-258.591	-206.873	-51.718	-293.232
	Omkostninger i alt	-2.128.014	-1.841.664	-286.350	-1.828.099
	Resultat af primær drift	185.964	377.565	-191.601	-81.610
14	Afskrivninger	-137.565	-110.052	-27.513	-137.565
	Resultat af Café B	48.399	267.513	-219.114	-219.175

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022
Fitnesscenter				
15 Indtægter	2.603.574	234.717	2.368.857	2.039.272
Indtægter i alt	2.603.574	234.717	2.368.857	2.039.272
16 Lønninger	-915.764	-183.306	-732.458	-851.766
17 Omkostninger	-427.073	-19.696	-407.377	-288.623
Omkostninger i alt	-1.342.837	-203.002	-1.139.835	-1.140.388
Resultat af primær drift	1.260.737	31.715	1.229.022	898.884
18 Afskrivninger og investeringer	-442.622	0	-442.622	-577.231
Resultat af fitnesscenter	818.115	31.715	786.400	321.653
Danhostel				
19 Udlejning	1.194.172	1.046.785	147.387	637.189
Indtægter i alt	1.194.172	1.046.785	147.387	637.189
20 Omkostninger	-337.303	-279.569	-57.734	-373.267
21 Lønninger	-272.525	-163.515	-109.010	-156.916
Omkostninger i alt	-609.828	-443.084	-166.744	-530.183
Resultat af primær drift	584.344	603.701	-19.357	107.005
22 Afskrivninger	-441.025	-258.900	-182.125	-366.213
Resultat af Danhostel	143.319	344.801	-201.482	-259.208
TARS				
23 Udlejning	1.025.741	0	1.025.741	788.188
Indtægter i alt	1.025.741	0	1.025.741	788.188
24 Omkostninger	-286.917	0	-286.917	-120.567
Omkostninger i alt	-286.917	0	-286.917	-120.567
Resultat af primær drift	738.824	0	738.824	667.621
25 Afskrivninger	-236.541	0	-236.541	-241.807
Resultat af TARS	502.283	0	502.283	425.814

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022
Køkken				
26	7.495.274	7.495.274	0	6.748.312
27	-2.586.717	-2.586.717	0	-2.491.671
	4.908.557	4.908.557	0	4.256.641
28	-3.235.368	-3.235.368	0	-3.414.340
29	-572.888	-572.888	0	-569.100
	-3.808.256	-3.808.256	0	-3.983.439
	1.100.301	1.100.301	0	273.201
30	-193.188	-193.188	0	-191.447
	907.113	907.113	0	81.755
Arrangementer og Remisen				
31	2.428.977	2.428.977	0	361.603
32	-1.751.674	-1.751.674	0	-498.871
	677.303	677.303	0	-137.268
33	-423.976	-423.976	0	0
	253.327	253.327	0	-137.268
Fælles udgifter og indtægter				
34	0	0	0	591.885
35	-67.384	-33.692	-33.692	0
36	-4.220.959	-2.358.231	-1.862.728	-3.014.472
37	-2.118.380	-744.083	-1.374.297	-2.421.091
	-6.406.723	-3.136.005	-3.270.718	-4.843.679
38	0	0	0	-5.200
39	-711.916	-250.060	-461.856	-496.548
	-711.916	-250.060	-461.856	-501.748
	-7.118.639	-3.386.066	-3.732.573	-5.345.426

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022
Årets resultat				
Haller	3.466.087	1.658.878	1.807.209	2.012.527
Café B	48.399	267.513	-219.114	-219.175
Fitnesscenter	818.115	31.715	786.400	321.653
Danhostel	143.319	344.801	-201.482	-259.208
TARS	502.283	0	502.283	425.814
Køkken	907.113	907.113	0	81.755
Arrangementer og Remisen	253.327	253.327	0	-137.268
Fælles udgifter og indtægter	-7.118.639	-3.386.066	-3.732.573	-5.345.426
40 Momsregulering Holmslandsmodel	-465.500	0	-465.500	-406.800
Årets resultat	-1.445.496	77.281	-1.522.777	-3.526.127

UDKAST

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
41	Bygninger	36.649.019	32.144.882
42	Driftsmateriel og inventar	1.070.636	1.056.742
	Anlægsaktiver i alt	37.719.655	33.201.624
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	314.486	267.071
	Varebeholdninger i alt	314.486	267.071
	Tilgodehavende halleje mv.	1.453.252	1.090.724
	Tilgodehavende, RKSK, tilskud mv.	0	0
43	Tilgodehavende, kommunal moms 2022	6.603	187.045
44	Andre tilgodehavender	693.590	6.000
	Tilgodehavender i alt	2.153.445	1.283.769
45	Likvide beholdninger	140.442	229.045
	Omsætningsaktiver i alt	2.608.373	1.779.885
	Aktiver i alt	40.328.028	34.981.509

Balance 31. december

Passiver			
Note		2023	2022
46	Egenkapital		
	Overført overskud	-3.091.234	-1.645.738
	Egenkapital i alt	-3.091.234	-1.645.738
	Gældsforpligtelser		
47	Gæld til kreditinstitutter	26.528.492	28.660.964
48	Anden gæld	6.144.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	32.672.492	28.660.964
	Afdrag på langfristet gæld inden for 1 år	2.839.343	3.100.295
49	Gæld til pengeinstitutter	2.823.111	2.266.093
	Varekreditorer	1.293.042	918.958
	Moms	982.031	420.188
	Periodeafgrænsningsposter	117.500	141.230
50	Anden gæld	2.691.743	1.119.519
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.746.770	7.966.283
	Gældsforpligtelser i alt	43.419.262	36.627.247
	Passiver i alt	40.328.028	34.981.509
1	Særlige poster		
51	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
52	Eventualposter		

Noter

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter.

Årets resultat er påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster, som er indregnet i resultatopgørelsen under andet driftsomkostninger, er specificeret nedenfor:

Tilbagebetaling af hjælpepakke vedrørende lønkompensation 67 t.kr.

	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022
2 Udlejning idræt				
Hal, foreninger	2.206.038	58.049	2.147.989	1.961.806
Hal, kommunale skoler	866.366	0	866.366	268.000
Hal, andre skoler	0	0	0	48.443
Hal, TARS	0	0	0	48.745
Birum, mødelokaler, foreninger	548.520	0	548.520	736.908
Kondirum	0	0	0	1.175
Beach volley	0	0	0	0
Hal og Arena, uden tilskud	94.217	60.550	33.667	439.163
	3.715.141	118.599	3.596.542	3.504.241
3 Udlejning i øvrigt				
Hal og Arena, i øvrigt	696.934	675.801	21.133	312.910
Kramp Scenen og foyer	216.145	182.546	33.599	12.100
Fodbold omklædning	728.138	0	728.138	464.086
Udlejning, kunstgræs	11.525	0	11.525	39.364
Musikskolen	486.420	0	486.420	440.962
Musikskolen, forbrug	72.180	0	72.180	43.133
Kulturklubben	276.500	276.500	0	0
Driftsaftale, Kulturcentret	3.720.491	1.306.822	2.413.669	3.256.611
Driftsaftale, SH A/S	295.463	295.463	0	320.925
SH A/S, forbrug og rengøring mv.	170.357	170.357	0	85.089
Husleje, FV incl. forbrug/rengøring	372.862	150.000	222.862	115.116
Viderefaktureret alarm, internet mv.	0	0	0	14.764
Lejeindtægt, Behandlerhuset	225.037	225.037	0	170.238
Omkostningsgodtg., rengøring foyer	497.486	0	497.486	450.993
	7.769.538	3.282.526	4.487.012	5.726.292

Noter

	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022
4 Øvrige indtægter				
Bande- og sponsorreklame	730.218	730.218	0	524.250
Reklamerettigheder	320.925	320.925	0	294.250
Tilskud E-sport	0	0	0	275.000
Udlejning af inventar	0	0	0	48.161
Tilskud	117.826	0	117.826	0
Øvrige indtægter	104.820	96.086	8.734	0
Leje- og sponsorindtægt, kuben	0	0	0	23.932
Kulturklub/scenepartner	0	0	0	427.500
Driftstilskud, kommunen	190.586	0	190.586	401.099
	1.464.375	1.147.229	317.146	1.994.192
5 Lønninger				
Serviceteknikere inkl. rengøring, fasta	2.487.394	497.479	1.989.915	2.292.325
Servicetekniker inkl. rengøring, timelø	230.537	230.537	0	0
Servicemedhjælpere, kunstgræsbane	35.764	0	35.764	28.350
Lønrefusioner	-109.658	-21.932	-87.726	-329.592
Viderefaktureret lønninger	-9.440	-9.440	0	-54.925
Pensionsbidrag	272.648	54.530	218.118	406.320
Vagter	0	0	0	39.650
Rengøring, timelønnet	0	0	0	743.559
	2.907.245	751.174	2.156.071	3.125.686

Noter

	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022
6 Omkostninger				
Annoncer, reklamer og sponsorater	275.657	96.824	178.833	1.498
Øvrige direkte omkostninger	39.761	13.966	25.795	0
Sponsorater, klubber	0	0	0	142.462
El	320.664	112.633	208.031	388.462
El, fodbold	24.785	0	24.785	46.346
Viasat, fodbold	0	0	0	2.046
Varme	325.519	114.339	211.180	286.998
Varme, fodbold	18.467	0	18.467	13.808
Vandafgift	75.447	26.501	48.946	56.975
Vandafgift, fodbold, 25 %	0	0	0	18.992
Leje, AM-bygning	27.962	27.962	0	26.940
E-sport	0	0	0	124.465
Bonusordninger	-18.216	-6.398	-11.818	0
Vedligeholdelse af bygninger	547.763	192.402	355.361	279.802
Vedligeholdelse af inventar, hal	0	0	0	204.010
Overført SG fodbold, vedligeholdelse	10.000	0	10.000	10.000
	1.647.809	578.228	1.069.581	1.602.804
7 Afskrivninger				
Afskrivning, bygning	706.702	248.229	458.473	590.183
Afskrivning, inventar	14.300	5.023	9.277	79.772
	721.002	253.252	467.750	669.955
8 Udlejning af baner				
Enkeltvis	482.724	457.704	25.020	340.136
Foreninger	46.605	0	46.605	47.850
	529.329	457.704	71.625	387.986
9 Udlejning i øvrigt				
Skabsleje/udskrifter	1.600	1.600	0	3.740
Golfsimulator	55.473	55.473	0	34.363
Mødelokaler	21.024	0	21.024	41.088
	78.097	57.073	21.024	79.191

Noter

	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022
10 Indtægter Café B				
Varesalg	1.682.752	1.680.652	2.100	1.230.563
	1.682.752	1.680.652	2.100	1.230.563
11 Vareforbrug Café B				
Varekøb	877.385	874.153	3.232	575.462
Bonus	-164.960	-164.960	0	0
Regulering af varelager	0	0	0	-283
	712.425	709.193	3.232	575.179
Dækningsbidrag 57,7% (53,3%)	970.327	971.459	-1.132	655.383
12 Lønninger				
Café- og bookingmedhjælpere	1.117.098	893.678	223.420	933.337
Lønrefusioner	0	0	0	-4.539
Pensionsbidrag	39.900	31.920	7.980	30.890
Omkostninger i alt	1.156.998	925.598	231.400	959.688
13 Omkostninger Café B				
El	45.222	36.178	9.044	63.719
Varme	42.299	33.839	8.460	32.564
Koda og musik	14.553	11.642	2.911	12.091
Kontingenter og serviceabonnement	27.978	22.382	5.596	11.748
Annoncer og reklame	9.220	7.376	1.844	0
Inventar og småanskaffelser	44.727	35.782	8.945	55.554
Rengøring og renovation	208	166	42	0
Leje og leasingomkostninger	6.050	4.840	1.210	0
Vedligeholdelse af inventar, incl. Golsimulator	61.550	49.240	12.310	43.935
Vedligeholdelse af bygninger	6.784	5.427	1.357	73.619
	258.591	206.873	51.718	293.232
14 Afskrivninger				
Afskrivning, bygning	23.672	18.938	4.734	23.672
Afskrivning, inventar	113.893	91.114	22.779	113.893
	137.565	110.052	27.513	137.565

Noter

	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022
15 Indtægter				
Lokaleleje	2.252.525	32.740	2.219.785	1.781.614
Firmaer og institutioner	88.892	0	88.892	63.054
Hold- og personlig træning	203.835	144.178	59.657	193.854
Øvrige indtægter	58.322	57.799	523	750
	2.603.574	234.717	2.368.857	2.039.272
16 Lønninger				
Instruktører, interne	849.745	169.949	679.796	789.380
Pension	65.827	13.165	52.662	58.760
Lønrefusion	0	0	0	-7.069
Instruktører, eksterne	192	192	0	10.695
	915.764	183.306	732.458	851.766
17 Omkostninger				
El	116.067	0	116.067	164.940
Varme	28.284	0	28.284	14.498
Vand	23.686	0	23.686	22.790
Koda	15.966	0	15.966	4.142
Internet, andel	498	0	498	1.702
Rengøring	787	0	787	0
Abonnement	97.272	0	97.272	17.835
Kontingent TARS elever m.fl.	7.880	4.280	3.600	17.000
Bygningsforsikring, andel	0	0	0	0
Vedligeholdelse bygninger	4.225	0	4.225	20.713
Småanskaffelser og vedligeholdelse	132.408	15.416	116.992	25.002
	427.073	19.696	407.377	288.623
18 Afskrivninger og investeringer				
Afskrivning, bygning	410.753	0	410.753	410.753
Afskrivning, inventar	31.869	0	31.869	127.090
Investeringer, inventar	0	0	0	39.388
	442.622	0	442.622	577.231

Noter

	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022
19 Udlejning Danhostel				
Værelser og hytter	1.110.640	993.853	116.787	451.879
Sovesale og hytter	0	0	0	127.524
Rengøring værelser og hytter	0	0	0	26.411
Linnedpakker værelser og hytter	83.532	52.932	30.600	31.375
	1.194.172	1.046.785	147.387	637.189
20 Omkostninger				
Leje af værelser, ekstern	0	0	0	0
Leje linned	99.623	84.255	15.368	55.748
Provisioner	70.224	70.224	0	0
El	19.369	10.084	9.285	25.488
Varme	14.112	8.467	5.645	10.355
Kursus	5.844	5.844	0	0
Annoncer og markedsføring	880	880	0	0
Bygningsforsikring, andel	0	0	0	2.400
Vedligeholdelse	66.443	41.927	24.516	241.866
Småanskaffelser	9.019	7.778	1.241	37.411
Porto og gebyr	9.715	9.095	620	0
Serviceabonnement og kontingenter	35.080	34.021	1.059	0
Leje og leasing	6.994	6.994	0	0
	337.303	279.569	57.734	373.267
21 Lønninger				
Lønninger	245.640	147.384	98.256	76.090
Pensioner	26.885	16.131	10.754	6.932
Rengøring, løn andel	0	0	0	73.895
	272.525	163.515	109.010	156.916
22 Afskrivninger				
Afskrivning, bygning	182.125	0	182.125	172.038
Afskrivning, hytte	258.900	258.900	0	194.175
	441.025	258.900	182.125	366.213

Noter

	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022
23 Udlejning TARS				
Husleje	1.025.741	0	1.025.741	775.000
Udlejning værelser	0	0	0	13.188
	1.025.741	0	1.025.741	788.188
24 Omkostninger				
El	34.863	0	34.863	38.233
Varme	26.780	0	26.780	20.583
Vand	47.024	0	47.024	39.659
Kontingenter	15.670	0	15.670	0
Bygningsforsikring, andel	0	0	0	6.400
Inventar og småanskaffelser	29.283	0	29.283	0
Vedligeholdelse af inventar	133.297	0	133.297	15.692
	286.917	0	286.917	120.567
25 Afskrivninger				
Afskrivning, bygning	220.745	0	220.745	220.745
Afskrivning, inventar	15.796	0	15.796	21.062
	236.541	0	236.541	241.807
26 Omsætning Køkken				
Køkken	7.495.274	7.495.274	0	5.603.535
Salg håndbold	0	0	0	863.132
Salg TARS	0	0	0	281.644
	7.495.274	7.495.274	0	6.748.312
27 Vareforbrug				
Varebeholdning 1. januar	232.351	232.351	0	230.459
Varekøb	3.516.990	3.516.990	0	2.860.087
Bonus	-848.138	-848.138	0	-366.524
	2.901.203	2.901.203	0	2.724.022
Varebeholdning 31. december	-314.486	-314.486	0	-232.351
	2.586.717	2.586.717	0	2.491.671
Dækningsbidrag	65,5%			63,1%

Noter

	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022
28 Lønninger				
Køkkenpersonale	2.220.239	2.220.239	0	2.360.855
Timelønnet	923.889	923.889	0	886.359
Pension	191.763	191.763	0	199.414
Lønrefusion	-100.523	-100.523	0	-32.289
	3.235.368	3.235.368	0	3.414.340
29 Omkostninger				
Arbejdsudstyr	1.508	1.508	0	8.656
Dekoration	163.496	163.496	0	189.670
Leje af inventar mv.	4.281	4.281	0	24.670
Kontingenter	14.705	14.705	0	3.748
Rengøringsartikler	27.365	27.365	0	17.030
Renovation	53.657	53.657	0	61.122
Levnedsmiddelkontrol/eSmiley	0	0	0	7.816
Kursus	1.937	1.937	0	1.479
El	107.689	107.689	0	125.568
Varme	22.579	22.579	0	16.569
Vand- og vandafledningsafgift	55.267	55.267	0	53.177
Småanskaffelser og vedligeholdelse	38.320	38.320	0	59.594
Tab debitorer	82.084	82.084	0	0
	572.888	572.888	0	569.100
30 Afskrivninger og investeringer				
Afskrivning, bygning	42.966	42.966	0	42.966
Afskrivning, inventar	45.111	45.111	0	45.111
Investering, inventar	105.111	105.111	0	103.370
	193.188	193.188	0	191.447
31 Indtægter				
Entreindtægter	2.158.875	2.158.875	0	361.603
Barsalg, Remisen	270.102	270.102	0	0
	2.428.977	2.428.977	0	361.603

Noter

	2023	Kommerciel del	Ikke kommerciel del	2022
32 Direkte omkostninger				
Omkostninger barsalg	173.929	173.929	0	0
Vagter	67.883	67.883	0	0
Udgifter til kunstnere mv. og arrangementer	1.509.862	1.509.862	0	498.871
	1.751.674	1.751.674	0	498.871
33 Omkostninger				
Markedsføring	286.359	286.359	0	0
Husleje	40.000	40.000	0	0
El, Vand og Varme	65.269	65.269	0	0
Rengøring og vedligeholdelse	198	198	0	0
Mindre anskaffelser	15.715	15.715	0	0
Abonnementer og kontingenter	16.435	16.435	0	0
	423.976	423.976	0	0
34 Andre driftsindtægter				
Kompensation faste omkostninger	0	0	0	566.885
Fondstilkud	0	0	0	25.000
	0	0	0	591.885
35 Andre driftsomkostninger				
Lønkomensation	67.384	33.692	33.692	0
	67.384	33.692	33.692	0
36 Lønninger				
Administration gager	3.200.185	1.880.093	1.320.093	2.488.114
Bestyrelseshonorar	39.383	13.833	25.550	40.000
Pensionsbidrag	803.976	401.988	401.988	278.422
Lønrefusion	-48.217	-16.936	-31.281	-27.178
Mentorordning og -tilskud	0	0	0	-45.938
ATP	45.567	16.005	29.562	99.468
Arbejdsgiverbidrag i øvrigt	180.065	63.248	116.817	181.585
	4.220.959	2.358.231	1.862.728	3.014.472

Noter

	2023	Kommerciel del	Ikke kom- merciel del	2022
37 Omkostninger				
Forsikringer	300.643	105.601	195.042	299.378
Gaver og blomster	30.602	10.749	19.853	0
Markedsføring, fælles	10.400	3.653	6.747	465.206
Bestyrelsesmøder mv.	0	0	0	2.240
Telefon	17.688	6.213	11.475	55.525
Internet incl. hosting	71.021	24.946	46.075	140.209
Edb-service	59.673	20.960	38.713	132.863
Arbejdstøj	32.740	11.500	21.240	9.288
Gebyrer	42.640	14.977	27.663	30.460
Kursus	35.874	12.601	23.273	-8.179
Kontingenter	103.729	36.435	67.294	183.446
Serviceabonnementer	316.291	111.097	205.194	114.765
Kontorartikler og porto	54.585	19.173	35.412	30.705
Drift af varebil	42.322	14.866	27.456	22.414
Drift af personbil	139.079	48.851	90.228	105.067
Bogholderiassistance mv.	50.000	17.562	32.438	62.400
Kørselsgodtgørelse	4.259	1.496	2.763	10.012
Personaleomkostninger	107.579	37.787	69.792	20.413
Revision og regnskabsassistance	67.700	23.780	43.920	57.000
Anden assistance og rådgivning	61.620	21.644	39.976	47.200
Renholdelse	313.202	110.012	203.190	250.882
Repræsentation, rejse og ophold	0	0	0	23.216
Leje og leasing driftsmidler	7.052	2.479	4.573	0
Inventar og småanskaffelser	137.809	48.405	89.404	160.775
Vedligeholdelse af inventar	111.872	39.295	72.577	182.128
Vedligeholdelse af bygninger	0	0	0	23.678
	2.118.380	744.083	1.374.297	2.421.091
38 Afskrivninger				
Afskrivning, varebil	0	0	0	5.200
	0	0	0	5.200

Noter

	2023	Kommerciel del	Ikke kom- merciel del	2022
39 Renter				
Kassekredit	124.581	43.759	80.822	41.085
Kommunekredit, opr. 11,2 mio. kr.	66.900	23.499	43.402	77.508
Kommunekredit, opr. 8,1 mio. kr.	107.190	37.650	69.539	124.186
Nykredit, opr. 10,5 mio. kr.	0	0	0	0
Nykredit, opr. 4,3 mio. kr.	41.329	14.517	26.812	39.344
Nykredit, opr. 8,3 mio. kr.	32.425	11.389	21.036	30.868
Leasinggæld	192.526	67.625	124.901	122.524
Renter, leasing udlejning	35.423	12.442	22.981	0
Pengeinstitut, kubelån	0	0	0	382
Pengeinstitut, ombygningslån	14.482	5.087	9.395	20.568
Pengeinstitut, i øvrigt	96.060	33.741	62.319	20.332
Renter, Behandlerhus	0	0	0	0
Låneomkostninger	1.000	351	649	19.750
	711.916	250.060	461.856	496.548

Noter

41 Bygninger	Haller	Bowling	Køkken
Kostpris 1. januar 2023	31.664.747	5.236.299	1.956.716
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2023	31.664.747	5.236.299	1.956.716
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	16.877.783	4.737.488	1.468.824
Årets afskrivninger	583.055	23.672	42.966
Tilbageførte afskrivninger afhændende	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	17.460.838	4.761.160	1.511.790
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	14.203.909	475.139	444.926
	Fitnesscenter	Overnatning	TA RS
Kostpris 1. januar 2023	10.268.824	8.784.282	8.419.099
Årets tilgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2023	10.268.824	8.784.282	8.419.099
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	4.175.989	1.817.067	5.107.934
Årets afskrivninger	410.753	437.672	220.745
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	4.586.742	2.254.739	5.328.679
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	5.682.082	6.529.543	3.090.420
			Behandler hus
Kostpris 1. januar 2023			0
Årets tilgang			6.350.000
Kostpris 31. december 2023			6.350.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023			0
Årets afskrivninger			127.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023			127.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023			6.223.000
Bygninger i alt			36.649.019

Noter

42 Driftsmateriel og inventar

	Bowling	Hal	Fitness/ overnatning
Kostpris 1. januar 2023	4.625.520	1.974.347	1.461.376
Årets tilgang	0	96.748	0
Kostpris 31. december 2023	4.625.520	2.071.095	1.461.376
Afskrivninger 1. januar 2023	4.053.130	1.847.805	1.339.212
Årets afskrivninger	113.893	9.100	31.869
Afskrivninger 31. december 2023	4.167.023	1.856.905	1.371.081
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	458.497	214.190	90.295
	Varebil	Køkken	TA RS
Kostpris 1. januar 2023	52.000	451.110	210.619
Årets tilgang	0	138.110	0
Kostpris 31. december 2023	52.000	589.220	210.619
Afskrivninger 1. januar 2023	31.200	252.060	194.823
Årets afskrivninger	5.200	45.106	15.796
Afskrivninger 31. december 2023	36.400	297.166	210.619
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	15.600	292.054	0
Driftsmateriel og inventar i alt			1.070.636

43 Tilgodehavende, kommunal momsrefusion

	31/12 2023	31/12 2022
Moms af tilgang anlægsudgifter, jf. note 35 og 36	1.587.500	0
Modtaget moms af tilgange anlægsaktiver	-1.587.500	0
Moms af kommunalandel af driftsudgifter	472.103	593.845
Reduktion 11 % af driftstilskud, 4.232.428 kr.	-465.500	-406.800
Moms vedrørende tidligere år	0	0
	6.603	187.045

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
44 Andre tilgodehavende		
Bonus	365.589	0
Andre tilgodehavende	104.824	0
Markedsføringsbidrag	123.333	0
Periodeafgrænsningsposter	90.511	0
Deposita	9.333	6.000
	693.590	6.000
	31/12 2023	31/12 2022
45 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	26.114	42.964
Skjern Bank (MobilePay)	15.673	20.199
Skjern Bank (arrangementskonto)	328	86.623
Skjern Bank (vedligeholdelseskonto Skjern GF Fodbold)	89.259	79.259
Skjern Bank (Remisen)	9.068	0
	140.442	229.045
46 Egenkapital		
Overført overskud		
Saldo 1. januar 2023	-1.645.738	1.880.389
Årets resultat ifølge resultatopgørelsen	-1.445.496	-3.526.127
Egenkapital i alt	-3.091.234	-1.645.738

Noter

47 Gæld til kreditinstitutter

	Kursværdi	Restgæld 31/12 2023	Restgæld 31/12 2022
Kommunekredit, opr. 11.233.546 kr.	1.485.658	1.485.658	2.446.254
Kommunekredit, opr. 8.194.000 kr.	6.723.941	6.723.941	6.979.707
Nykredit, opr. 4.300.000 kr. F5, restløbetid 8 1/4 år	2.028.807	1.892.341	2.124.017
Nykredit, opr. 8.299.000 kr. F5, restløbetid 8 år	5.848.312	6.162.987	6.938.023
Gældsbrief Ringkøbing-Skjern Kommune	6.663.000	6.663.000	6.663.000
Gældsbrief Ringkøbing-Skjern Kommune, husleje 2. halvår 2022	1.906.875	1.906.875	1.906.875
Skjern Bank, kubelån	0	0	0
Skjern Bank, ombygningslån	306.302	306.302	376.621
Skjern Bank, leasinggæld	67.681	67.681	164.324
Skjern Bank, leasing hytter	3.953.050	3.953.050	4.162.437
	28.983.626	29.161.835	31.761.259
Afdrag på langfristet gæld inden for 1 år	-2.633.343	-2.633.343	-3.100.295
	26.350.283	26.528.492	28.660.964

41 Anden gæld

	31/12 2023	31/12 2022
Skjern Huse A/S, Behandlerhus	6.350.000	0
	6.350.000	0
Afdrag på langfristet gæld inden for 1 år	-206.000	
	6.144.000	0

49 Gæld til pengeinstitutter

	31/12 2023	31/12 2022
Skjern Bank (trækningsret 2.100.000 kr.)	2.146.036	1.660.917
Vestjysk Bank (driftskonto)(trækningsret 700.000 kr.)	677.075	605.176
	2.823.111	2.266.093

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
50 Anden gæld		
Skyldige feriepenge	19.061	14.988
Feriepengeforpligtelse	281.547	321.921
Vedligeholdelseskonto Skjern GF Fodbold	89.259	82.158
Skyldige lønninger/afspadsring	272.126	188.188
Skyldig tilbagebetaling kompensationer	444.894	318.000
Skyldig A-skat mv.	284.115	74.811
Skyldig AM-bidrag	77.650	0
Afsat revisor	70.000	70.000
Skyldig personaleforening	87.648	49.453
Remisen	499.281	0
Renter Skjern Huse A/S	55.990	0
Andre skyldie omkostninger	11.211	0
Skattekonto	498.961	0
	2.691.743	1.119.519

51 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 8.055 t.kr., er der givet pant i Ringkøbing-Skjern Kulturcenter, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2023 udgør 32.787 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Skjern Bank er der givet virksomhedspant på nominelt 1.200 t.kr. i driftsmateriel og inventar, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2023 udgør 763 t.kr.

Grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 3.862 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2023 udgør 3.953 t.kr.

Driftsmidler og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 308 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2023 udgør 68 t.kr.

52 Eventualposter

Institutionen har indgået leasingforpligtelser med en gennemsnitlig årlig ydelse på 177 t.kr./md i 1-15 måneder. Forpligtelsen udgør i alt 80 t.kr.

Herudover har institutionen indgået lejeaftale med 6 måneders opsigelse for begge parter. Forpligtelsen udgør i alt 13 t.kr., samt lejeaftale med uopsigelighed indtil 1. januar 2025, forpligtelse 3.595 t.kr.