

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

Årsrapport
for 2023

CVR-nr. 39 40 71 16

Mangler afklaring:

- Fortsat drift 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på repræsentantskabets møde, den

Jørgen Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

UDKAST

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 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 årsregnskabet 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

Årsrapporten 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

	2023	2022
Hal		
Udlejning idræt	3.715.141	3.504.241
Udlejning i øvrigt	7.769.538	5.726.292
Øvrige indtægter	1.464.375	1.994.192
Café B		
Udlejning af baner	529.329	387.986
Udlejning i øvrigt	78.097	79.191
Salg Café B	1.682.752	1.230.563
Fitnesscenter		
Kontingenter	292.727	256.908
Indtægter i øvrigt	2.310.847	1.782.364
Danhostel		
Udlejning	1.194.172	637.189
Idrætsakademi TARS		
Udlejning	1.025.741	788.188
Køkken		
Omsætning	7.495.274	6.748.312
Arrangementer og Remisen		
Indtægter	2.428.977	361.603
I øvrigt		
Øvrige indtægter	23.800	48.750
Indtægter i alt	30.010.770	23.545.778
Lønninger	-12.708.859	-11.522.868
Andre driftsomkostninger	-67.384	0
Omkostninger	-11.610.173	-9.675.367
Regulering fratrukket moms HLM modregnet tilskud	-465.500	-406.800
Omkostninger i alt	-24.851.916	-21.605.035
Resultat før afskrivninger	5.158.854	1.940.743
Afskrivninger	-2.171.943	-2.189.418
Resultat af primær drift	2.986.911	-248.674
Andre driftsindtægter	0	591.885
Inventar og småanskaffelser	0	0
Leje kulturcenter	-3.720.491	-3.372.790
Renteudgifter	-711.916	-496.548
Årets resultat	-1.445.496	-3.526.127

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Bygninger	36.649.019	32.144.882
Driftsmateriel og inventar	1.070.636	1.056.742
2 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
Tilgodehavende, kommunal moms 2021	6.603	187.045
Andre tilgodehavender	693.590	6.000
Tilgodehavender i alt	2.153.445	1.283.769
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
	Egenkapital		
	Overført overskud	-3.091.234	-1.645.738
3	Egenkapital i alt	-3.091.234	-1.645.738
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til kreditinstitutter	26.528.492	28.660.964
	Anden gæld	6.144.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	32.672.492	28.660.964
4	Afdrag på langfristet gæld inden for 1 år	2.839.343	3.100.295
	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
	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		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	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 andret driftsomkostninger, er specificeret nedenfor:

Tilbagebetaling af hjælpepakke vedrørende lønkompensation 67 t.kr.

	Driftsmateriel og inventar	Bygninger
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2023	8.774.972	66.329.967
Årets tilgang	234.858	6.350.000
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december 2023	9.009.830	72.679.967
Afskrivninger 1. januar 2023	7.718.230	34.185.085
Årets afskrivninger	220.964	1.845.863
Kommunalt tilskud, anlægspulje	0	0
Afskrivninger 31. december 2023	7.939.194	36.030.948
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.070.636	36.649.019
Leasingaktiver indgår med en værdi pr. 31. december 2023, på:	307.800	3.861.925
	31/12 2023	31/12 2022
3 Egenkapital		
Overført overskud		
Saldo 1. januar	-1.656.479	1.869.648
Årets resultat	-1.445.496	-3.526.127
Saldo 31. december	-3.101.975	-1.656.479

Noter

	Kursværdi 31/12 2023	Restgæld 31/12 2023	Restgæld 31/12 2022
4 Gæld til kreditinstitutter			
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-kontantlån	2.028.807	1.892.341	2.124.017
Nykredit, opr. 8.299.000 kr. F5-kontantlån	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	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
Anden gæld			
Skjern Huse (Behandlerhuset)	6.350.000	6.350.000	0
	6.350.000	6.350.000	0
Afdrag på langfristet gæld inden for 1 år	-206.000	-206.000	0
	6.144.000	6.144.000	0

Gæld til kreditinstitutter, der forfalder mere end 5 år efter balancetidspunktet udgør 17.237 t.kr.
Anden gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancetidspunktet udgør 5.320 t.kr.

5 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 finansiel 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 finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2023 udgør 68 t.kr.

Noter

6 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.

UDKAST