

Foreningen 1000FRYD

Kattesundet 10, 9000 Aalborg

CVR-nr. 75 98 94 15

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære årsmøde den 22. marts 2023.

Troels H. Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Foreningen 1000FRYD.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger der følger af foreningens særlige forhold.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 2. marts 2023

Direktion

Troels Højgaard Sørensen

Kasper Steen Nielsen

Bestyrelse

Tobias Aske Heltborg Nielsen
Forperson

Teresa Narciso
Kasserer

Anton Caleniuc

Ana Saviara

Johnny Mørch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Foreningen 1000FRYD

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen 1000FRYD for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven regnskabsklasse A og med de tilpasninger der følger af foreningens særlige forhold..

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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 og med de tilpasninger der følger af foreningens særlige forhold.. 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 selskabet, 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 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 selskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 og med de tilpasninger der følger af foreningens særlige forhold.. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 2. marts 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen

statsautoriseret revisor
mne27739

Foreningsoplysninger

Foreningen	Foreningen 1000FRYD Kattesundet 10 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 75 98 94 15
	Stiftet: 1. januar 1981
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Tobias Aske Heltborg Nielsen, Forperson Teresa Narciso, Kasserer Anton Caleniuc Ana Saviara Johnny Mørch
Direktion	Troels Højgaard Sørensen Kasper Steen Nielsen
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Danske Bank, Algade 53, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Foreningens formål er at danne rammen om et fællesejet kulturmiljø i og omkring Aalborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Ledelsesberetning

Usædvanlige år er åbenbart det nye normale. 2022 var ingen undtagelse. Vi startede året med at være lukket ned, men fra februar sagde vi farvel og tak til Corona. At agere i en post-Coronaverden havde også sine udfordringer. Krigen i Ukraine og følgevirkningerne satte også sine aftryk.

Vi var dog fuld af fortrøstning, og da vi endelig var fri af Coronas lænker, satte vi vores have til at blomstre i fuldt flor. Torsdag d. 3. februar markerede starten på år 2022. Vi havde mange shows, vi skulle afvikle, som var blevet udsat, og vi havde mod på at få gang i hjulene igen. Derudover havde vi også sat gang i mange ting, som skulle have været vores netværks- og genrespillested, som vi desværre ikke blev udpeget til. Det betød, at vores forår bød på uger med helt op til fem koncerter på en uge udover vores egentlige film og møder. Så der var godt gang i aktiviteterne. Og folk dukkede op til mange af koncerterne, og vi havde rekordmange udsolgte koncerter, og vi havde held med at lokke akutte bands til samt bands, vi ikke havde regnet med, vi kunne få til at spille på 1000Fryd.

I efteråret var der dog en tendens mod, at færre folk dukkede op til vores koncerter, og dem vi fik ind drak også mindre. Samtidig steg priserne på stort set alt; varer i baren, strøm, artisthonorarer, bureauprovision og gebyrer. Det gjorde, at efteråret ikke blev samme succes som foråret, og de sidste måneder af året lægger også til grund for vores negative balance ved årets udgang.

I løbet af 2022 havde vi 135 koncertaftener med 152 lokale artister, 71 danske artister samt 98 udenlandske kunstnere. I snit havde vi 58,23 betalende gæster per aften og 15 udsolgte koncerter, så vi er stadig den kulturinstitution i Aalborg kommune, som præsenterer flest koncerter.

I 2022 modtog foreningen 1.436.957 kr. i driftstilskud fra Aalborg kommune som er anvendt i henhold til gældende samarbejdsaftale. Vi har gjort meget ud af at fastholde vores medlems- og brugerdemokrati, have en mangfoldig modkultur, at være et internationalt spillested samtidig med vi giver plads til lokale kunstnere, dog hele tiden med vores stærke økonomi i sigte.

I løbet af året har vi forbedret en del ting i huset, bl.a. fik vi endelig lagt nyt tag på hele vores hus, hvilket var en bekostelig affære (over 500.000 kr.). Derudover har vi betalt vores skyldige feriepenge tilbage, hvilket var 75.000 kr. ud af vores budget. Vi brugte også næsten 30.000 kr. på et nyt kasseapparat for at fremtidssikre vores barsalg og optimere flowet i baren under pakkede koncerter. Yderligere har vi givet vores scenelyd et skub i den rigtige retning med køb af nyt lydudstyr og nye monitorer for 50.000 kr.

Vi har fortsat et godt samarbejde med de andre aktører i byen, om det er de andre spillesteder, foreninger og institutioner på tværs af genreskel og interesser. Alle får udbytte af dette tætte samarbejde. I denne post-Coronaverden er vi dog også udfordret af det ekstremt høje aktivitetsniveau alle kulturinstitutioner lægger for dagen og nye steder dukker op hele tiden og gamle aktører begynder at pleje nye græsmarker, f.eks. Musikkens Hus og AKKCs nye fokus på den rytmiske musik, hvilket unægtelig vil kanabalisere de traditionelle spillesteder. Vi har dog valgt dialogens vej, så vi byder nye aktører velkommen.

Vores Brolandingssted under Limfjordsbroen kom også op at køre igen efter Corona, selvom aktivitetsniveauet ikke er voldsomt højt, så er den kunstneriske værdi på stedet meget højt. Der bliver lavet både koncerter og kunststillinger.

Ledelsesberetning

Aktivisterne har det godt på 1000Fryd, og de sætter mange ting i søen, og de formår hele tiden at gentænke stedet og aktiviteterne. Vi kan dog altid bruge flere hænder.

Vi modtog også en naboklage, som vi bliver nødt til at tage meget alvorligt. Den kommer fra Kattesundet 8, hvor Aalborg kommune er blevet sat på sagen, og vi kører pt. i tæt dialog med dem og ejerne af bygningen ved siden af. Vi håber, at vi kan finde en løsning på problemet, da det ellers kan have uoverstigelige konsekvenser for foreningen.

1000Fryd skal dog nok bestå. Gennem 38 år har vi bevaret vores DNA med brugerstyring og aktivisme, hvor kulturen bliver prioriteret, fordi vores aktivister ikke kan lade være, og lysten til at skabe altid vil vinde. Også i usædvanlige år.

Intern revision

I henhold til vedtægternes bestemmelser har vi fortaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Aalborg den 2 / 3 2023

Jeppe Andreassen

Siv Annisdottir

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Nettoomsætning	2.865.698	2.740.472
2 Musikomkostninger	-1.224.503	-1.389.816
3 Cafeomkostninger	-456.918	-188.719
4 Transportomkostninger	-7.683	-14.038
6 Personaleomkostninger	-900.286	-799.604
Bruttoresultat	276.308	348.295
7 Salgsomkostninger	-70.116	-33.179
8 Lokaleomkostninger	-103.242	-206.531
9 Administrationsomkostninger	-194.904	-167.296
10 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.350	-17.350
Driftsresultat	-109.304	-76.061
11 Andre driftsindtægter	60.000	80.503
Resultat før finansielle poster	-49.304	4.442
12 Øvrige finansielle omkostninger	-1.485	-2.000
Årets resultat	-50.789	2.442
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	2.443
Disponeret fra overført resultat	-50.787	0
Disponeret i alt	-50.787	2.443

Balance 31. december

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
13 Grunde og bygninger	1.326.692	1.344.042
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.326.692</u>	<u>1.344.042</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.326.692</u>	<u>1.344.042</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	15.000	30.000
Varebeholdninger i alt	<u>15.000</u>	<u>30.000</u>
Andre tilgodehavender	23.229	132.436
Tilgodehavender i alt	<u>23.229</u>	<u>132.436</u>
Likvide beholdninger	402.397	1.083.762
Omsætningsaktiver i alt	<u>440.626</u>	<u>1.246.198</u>
Aktiver i alt	<u>1.767.318</u>	<u>2.590.240</u>

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
14	Egenkapital	<u>1.460.314</u>	<u>1.511.101</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.460.314</u>	<u>1.511.101</u>
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser (Opsat vedligeholdelse)	<u>0</u>	<u>300.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>300.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.000	66.370
15	Anden gæld	24.749	115.774
	Periodeafgrænsningsposter	<u>225.255</u>	<u>596.995</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>307.004</u>	<u>779.139</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>307.004</u>	<u>779.139</u>
	Passiver i alt	<u>1.767.318</u>	<u>2.590.240</u>
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17	Eventualposter		

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Nettoomsætning		
Indtægter cafe	683.208	263.633
Indtægter musik inkl. tilskud Kunststyrelsen	651.950	359.197
Indtægter kontingenter mv.	49.909	55.752
Indtægter indsamling, velgørenhed, gaver mv.	726	8.745
Indtægter 7" Serien	27.213	0
Driftstilskud Aalborg Kommune	1.436.952	1.223.308
Tilskud Brolandingerne anvendt i 2022	15.740	114.837
Tilskud Aalborg Kommune Genstart 7" serien	0	215.000
Tilskud "Netværks- og genrespillested 2021"	0	500.000
	2.865.698	2.740.472
2. Musikomkostninger		
Honorarer	862.287	513.155
Bureau provision	25.349	19.694
Musik forplejning/transport	61.193	30.358
Leje anlæg	7.748	2.547
Hotel/restauration	3.552	4.192
Småanskaffelser inkl. lydmixer	4.344	277.755
Lydmand/kvinde	164.800	86.463
Produktionsomkostninger Genstart 7" serien	79.490	340.815
Produktionsomkostninger Brolandingerne	15.740	114.837
	1.224.503	1.389.816
3. Cafeomkostninger		
Vareforbrug	351.940	163.550
Småanskaffelser	46.685	19.204
Vedligehold inventar	310	0
Dankortterminal	17.632	4.575
Øvrige omkostninger	25.215	1.390
Folkekøkken	136	0
Lager af råvarer, primo	30.000	30.000
Lager af råvarer, ultimo	-15.000	-30.000
	456.918	188.719

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
4. Transportomkostninger		
Transport anlæg/udstyr	0	2.083
Transport personer	7.683	11.955
	7.683	14.038
5. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	756.160	675.570
Pensioner	120.248	103.953
ATP	14.843	6.248
Personaleomkostninger i øvrigt	9.036	13.833
	900.287	799.604
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
6. Personaleomkostninger		
Gager	767.312	690.936
Ændring i feriepengeforpligtelse	0	787
Løntilskud og lønrefusioner	-11.152	-16.153
Pensioner	120.248	103.953
ATP-bidrag	6.816	6.248
Andre omkostninger til social sikring	8.026	0
Øvrige omkostninger	9.036	13.833
	900.286	799.604

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
7. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	350	0
Personale repræsentation mv.	16.311	21.937
Rejser	1.195	0
Annoncer	0	7.306
KODA	51.670	3.936
Transport anlæg/udstyr	590	0
	70.116	33.179
8. Lokaleomkostninger		
El, vand og gas	89.589	57.395
Ejendomsskat og forsikring	6.245	6.270
Vedligeholdelse	610.713	119.004
Rengøring	0	15.308
Fællesudgifter ejendom	16.695	8.554
Opsat vedligeholdelse	-300.000	0
Tilskud "Rum og rammer"	-320.000	0
	103.242	206.531
9. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	29.200	35.340
Edb-omkostninger	5.460	4.028
Telefon og internet	12.154	8.549
Porto og gebyrer	7.748	7.627
Revisorhonorar	59.205	46.500
Revisorhonorar, rest sidste år	23.500	0
Forsikringer	28.696	27.022
Kontingenter	28.941	27.718
Kassedifferencer	0	10.512
	194.904	167.296

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
10. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på grunde og bygninger	17.350	17.350
	17.350	17.350
11. Andre driftsindtægter		
Løn kompensation	60.000	0
Kompensation faste omkostninger	0	27.465
Aktivitetspulje COVID-19	0	53.038
	60.000	80.503
12. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.485	2.000
	1.485	2.000
13. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	1.757.544	1.757.544
Kostpris 31. december 2022	1.757.544	1.757.544
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-413.502	-396.152
Årets afskrivninger	-17.350	-17.350
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-430.852	-413.502
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.326.692	1.344.042
14. Egenkapital		
Egenkapital 1. januar 2022	1.511.101	1.508.658
Årets resultat	-50.787	2.443
	1.460.314	1.511.101

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
15. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	23.045	41.819
ATP og andre sociale ydelser	1.704	3.249
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	0	70.706
	<u>24.749</u>	<u>115.774</u>

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Foreningen har deponeret ejerpantebrev på i alt 150 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 udgør 1.327 t.kr.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Foreningen har ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foreningen 1000FRYD er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed og med de tilpasninger der følger af foreningens særlige forhold. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	0 %

Småaktiver og inventar indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til renovering af foreningens ejendom. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.