

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

**BORGERFORENINGEN-
KULTURHUS SVENDBORG
RAMSHERRED 4
5700 SVENDBORG**

CVR-NR. 30 14 54 61

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
foreningens ordinære generalforsamling
den 6. maj 2025.

dirigent



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 - 4

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Specifikationer til resultatopgørelsen	14 - 17
Specifikationer til balancen	18 - 20

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Borgerforeningen - Kulturhus Svendborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 4. marts 2025

DIREKTION:

Claus Bjerregaard

BESTYRELSE:

Christian Ulrich
formand

Thomas Cleve Gustavsén
næstformand

Ulrik Feveile

Thomas Buch

Rikke Starbæk Kjær

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til generalforsamlingen i Borgerforeningen - Kulturhus Svendborg.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Borgerforeningen - Kulturhus Svendborg for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 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 revisorers 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.

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 selskabets 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 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**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.

Svendborg, den 4. marts 2025

Revisionsfirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78

Johan Groth
statsaut. revisor
mne11630

Morten Troels Pedersen
statsaut. revisor
mne31470

FORENINGSOPLYSNINGER**FORENINGSAVN:**

Borgerforeningen - Kulturhus Svendborg
Ramsherred 4
5700 Svendborg

CVR-nr. 30 14 54 61

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 15. regnskabsår

BESTYRELSE:

Christian Ulrich, formand
Thomas Cleve Gustavsen, næstformand
Ulrik Feveile
Thomas Buch
Rikke Starbæk Kjær

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kogtvedparken 17
"Kogtvedlund"
5700 Svendborg
CVR - nr. 35 48 61 78

KONTAKTPERSONER:

Johan Groth, statsaut. revisor
Morten Troels Pedersen, statsaut. revisor
Martin Bylov Nørregaard, cand.merc.aud
mn@edelbo.dk

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er at skabe rammer for kulturelle og sociale aktiviteter ved at skabe og drive et forenings- og kulturcenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens driftsresultat udviser i regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 et overskud på 129.706 kr. Foreningens balance udviser pr. 31. december 2024 en egenkapital på 5.297.479 kr.

Bestyrelsen betragter resultatet som tilfredsstillende.

Det positive resultat skyldes dels et solidt forbedret billetsalg, øget tilgang til Erhvervsklubben og at vi, via foranstaltninger som f.eks. investering i LED, har kunne mindske effekten af de væsentlige prisstigninger på el, vand og varme.

Overskuddet giver os mulighed for at fortsætte de nødvendige investeringer i huset, og hele tiden at holde os ajour – herunder bl.a. et lydanlæg i Guldsalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af betydning for regnskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Borgerforeningen - Kulturhus Svendborg for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse B og C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter foreningens kontingentindtægter, kommunale tilskud samt salg af varer og tjenesteydelser som indregnes i resultatopgørelsen i takt med at ydelserne/varerne leveres.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i forbindelse med arrangementerne, herunder honorarer til kunstnere, provision til bureauer samt KODA afgift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til foreningens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug med fradrag af modtagne tilskud og sponsorater til anskaffelse af aktivet.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, samt estimerede restværdier:

	Restværdi:	Levetid:
Bygninger og grund	60 %	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 - 55 %	5 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter bankindestående samt kontantbeholdning.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelse udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver- og forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR 2024 - 31. DECEMBER 2024

Noter	2024 Kr.	2023 Kr.
1. Indtægter	9.510.993	8.162.373
2. Andre driftsindtægter	1.089.093	317.283
3. Direkte omkostninger	-4.655.831	-2.874.512
DÆKNINGSBIDRAG I 62,5 % (68,7 %)	5.944.255	5.605.144
4. Personaleomkostninger	-3.338.333	-3.039.936
DÆKNINGSBIDRAG II 27,4 % (31,4 %)	2.605.923	2.565.208
<i>Andre eksterne omkostninger:</i>		
5. Salgsomkostninger	-308.100	-372.181
6. Lokaleomkostninger	-755.031	-499.345
7. Administrationsomkostninger	-809.257	-666.296
8. Øvrige omkostninger	-222.691	-234.488
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.	510.845	792.899
9. Afskrivninger	-364.112	-245.346
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	146.733	547.553
10. Finansielle indtægter	39.348	12.828
11. Finansielle omkostninger	-31.443	-3.040
RESULTAT FØR SKAT	154.638	557.340
12. Skat af årets resultat	-24.932	-129.685
ÅRETS RESULTAT	129.706	427.656

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024**AKTIVER**

Noter	2024 Kr.	2023 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
13. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Ejendomme	1.460.824	1.477.211
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.661.049	1.639.940
	<u>3.121.873</u>	<u>3.117.151</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.121.873</u>	<u>3.117.151</u>
TILGODEHAVENDER:		
14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.610.257	1.072.018
15. Udskudt skatteaktiv	445.263	421.745
Andre tilgodehavender	108.061	23.627
Periodeafgrænsningsposter	89.210	148.493
	<u>2.252.790</u>	<u>1.665.883</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>3.728.230</u>	<u>4.578.390</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>5.981.020</u>	<u>6.244.273</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.102.893</u>	<u>9.361.425</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024**PASSIVER**

Noter	2024 Kr.	2023 Kr.
EGENKAPITAL:		
Overført resultat	5.297.479	5.167.774
EGENKAPITAL I ALT	5.297.479	5.167.774
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	216.097	289.249
16. Anden gæld	1.106.272	1.177.355
Selskabsskat	31.450	369.836
17. Periodeafgrænsningsposter	2.451.595	2.357.211
	3.805.414	4.193.651
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.805.414	4.193.651
PASSIVER I ALT	9.102.893	9.361.425
18. SIKKERHEDSSTILLELSE OG EVENTUALFORPLIGTELSE:		

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
1. NETTOOMSÆTNING		
Kontingenter	2.612.439	2.907.313
Entré- og garderobeindtægter	3.311.286	1.885.065
Driftstilskud	2.205.687	2.110.366
Forpagtningsindtægt	435.080	359.885
Huslejeindtægter	309.704	232.951
Udlejning	553.498	586.293
Honorarstøtte	83.300	80.500
	<u>9.510.993</u>	<u>8.162.373</u>

2. ANDRE DRIFTSINDTÆGTER:

Tilskud Fonde	85.000	30.000
Amortisering tilskud driftsmidler	35.000	8.944
Salg af timer	485.364	128.347
Administration Svendborg Teater	468.736	283.706
Lønrefusion	0	-5.452
COVID-19 Kompensationer	14.994	-128.261
	<u>1.089.093</u>	<u>317.283</u>

2. SÆRLIGE POSTER:

Særlige poster omfatter indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til foreningens normale driftsaktivitet, ligesom særlige væsentlige beløb af engangskarakter kan indgå.

Foreningen har i tidligere år været påvirket af COVID-19, og har herunder bl.a. været omfattet af hjælpepakker. Hjælpepakkerne slutfregnes løbende, og reguleringen i forhold til modtagne tilskud er opgjort herunder:

COVID-19 Kompensation for faste omkostninger	14.994	-53.161
COVID-19 Kompensation aktivitetspuljen til kulturaktiviteter	<u>0</u>	<u>-75.100</u>
	<u>14.994</u>	<u>-128.261</u>

Ovenstående poster er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
3. DIREKTE OMKOSTNINGER:		
Honorarer kunstnere	3.200.693	1.798.071
Personaleudgifter	238.471	194.075
Provision bureau	409.301	261.714
Diverse udgifter ophold kunstnere	217.901	197.185
Diverse udgifter arrangementer	403.982	314.907
Koda	185.484	108.559
	<u>4.655.831</u>	<u>2.874.512</u>
4. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger	2.964.682	2.570.818
Feriepengeregulering	-41.862	69.080
Pension	385.207	368.627
Sociale bidrag	30.306	31.411
	<u>3.338.333</u>	<u>3.039.936</u>
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>7</u>	<u>6</u>
5. SALGSOMKOSTNINGER:		
Annoncer og reklame	226.365	138.722
Markedsføringstilskud	0	-50.000
Salgsprovision vedr. medlemskaber	59.250	245.175
Rejse- og mødeomkostninger	14.746	384
Gaver og blomster	2.190	29.280
Restaurationsbesøg	5.549	8.619
	<u>308.100</u>	<u>372.181</u>

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
6. LOKALEOMKOSTNINGER:		
Husleje	41.300	0
Ejendomsskat	681	724
El, vand og varme	363.641	233.156
Reparation og vedligeholdelse	292.694	160.596
Rengøring	56.715	104.869
	<u>755.031</u>	<u>499.345</u>
7. ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:		
Telefon	54.355	23.476
Internet.....	52.239	51.456
It-support og hjemmeside.....	277.541	242.219
Aviser og blade.....	7.994	101
Kontorhold og tryksager	27.126	30.624
Porto	1.347	2.187
Gebyrer	-293	4.085
Servicekontrakter og forsikringer	96.482	90.823
Kontingenter	30.509	34.180
Lønadministration	16.030	15.240
Bestyrelsesmøder mv.	30.917	13.935
Konsulentbistand	49.328	0
Bogføringsassistance	28.700	60.344
Revision og regnskabsmæssig assistance	81.000	53.000
Ekstraordinær regnskabsmæssig assistance	37.000	46.000
Revision og regnskabsmæssig assistance tidligere år	-3.000	-4.000
Bøder	1.750	2.625
Forsikringer	20.232	0
	<u>809.257</u>	<u>666.296</u>

SPECIFIKATIONER TIL RESULTATOPGØRELSEN

	<u>2024</u> <u>Kr.</u>	<u>2023</u> <u>Kr.</u>
8. ØVRIGE OMKOSTNINGER:		
Vedligeholdelse af driftsmateriel	0	1.544
Leje/leasing af driftsmateriel	80.673	12.681
Småanskaffelser	74.672	143.764
Brandalarm	63.346	72.098
Klaverstemmer.....	4.000	4.400
	<u>222.691</u>	<u>234.488</u>
9. AFSKRIVNINGER:		
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	347.725	228.959
Afskrivninger bygninger	16.387	16.387
	<u>364.112</u>	<u>245.346</u>
10. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter, pengeinstitut	39.348	12.828
	<u>39.348</u>	<u>12.828</u>
11. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteudgifter, SKAT	28.477	1.143
Renteudgifter, kreditorer	2.966	1.897
	<u>31.443</u>	<u>3.040</u>
12. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Selskabsskat	48.450	407.836
Udskudt skat	-23.518	-278.151
	<u>24.932</u>	<u>129.685</u>

SPECIFIKATIONER TIL BALANCEN

		2024
		Kr.
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
13. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	Ejendomme	
Anskaffelsessum primo	1.639.409	6.366.176
Årets tilgang	0	368.834
Anskaffelsessum ultimo	1.639.409	6.735.010
 Afskrivninger primo	 162.198	 4.726.236
Årets afskrivninger	16.387	347.725
Afskrivninger ultimo	178.585	5.073.961
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	1.460.824	1.661.049

Ejendommen er opført pr. 31. december 2010 for i alt 33.283.912 kr., hvortil der er modtaget tilskud på 32.300.000 kr. Den samlede bogførte værdi af opførelsen udgør herefter 983.912 kr. Årets tilgange de efterfølgende år er tillagt anskaffelsessummen og afskrives i overensstemmelse med regnskabspraksis.

	2024	2023
	Kr.	Kr.
14. TILGODEHAVENDER FRA SALG OG TJENESTEYDELSER:		
Debitorer	1.509.121	813.430
Tilgodehavende afregninger Ticketmaster.....	101.136	258.588
	1.610.257	1.072.018

SPECIFIKATIONER TIL BALANCEN

	2024	2023
	Kr.	Kr.
15. UDSKUDT SKAT:		
Saldo primo	-421.745	-143.594
Årets regulering	-23.518	-278.151
	<u>-445.263</u>	<u>-421.745</u>
<i>Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter:</i>		
Materielle anlægsaktiver	94.088	96.841
Periodeafgrænsningsposter	-539.351	-518.586
	<u>-445.263</u>	<u>-421.745</u>
16. ANDEN GÆLD:		
Skyldig ATP-bidrag mv.	11.781	4.923
Skyldig A-skat og AM-bidrag	110.569	153.363
Skattekonto	0	0
Tilbagebetaling af hjælpepakker	70.115	262.449
Beregnete feriepenge.....	101.208	143.070
Beskattede feriepenge.....	1.551	641
Skyldig revision og regnskabsmæssig assistance	81.000	78.000
Skyldig moms	680.047	484.909
Deposita	50.000	50.000
	<u>1.106.272</u>	<u>1.177.355</u>
17. PERIODEAFGRÆSNINGSPOSTER, PASSIVER:		
Forudmodtagne billetindtægter fra billetudbyder	1.468.658	1.827.218
Forudmodtagne kontingenter	676.881	188.937
Tilskud vedrørende driftsmidler	306.056	341.056
	<u>2.451.595</u>	<u>2.357.211</u>
18. SIKKERHEDSSTILLELSER:		

Der er ikke stillet sikkerhed eller afgivet kautioner fra foreningens side.