REVIMIDT

GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB

MIDTJYSK FRILUFTSBAD

Hyldevænget 3
8830 Tjele

CVR-nummer: 18249987

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2018 - 30. september 2019

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

Telefon 86461244
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger
Bestyrelsespåtegning 3

Selskabsoplysninger
Selskabsoplysninger 4

Internt årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Anvendt regnskabspraksis 5
Resultatopgørelse 7
Balance 8
Noter 10

BESTRYELSESPÅTEGNING

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Midtjysk Friluftsbad

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammershøj den 6. november 2019

Bestyrelsen:

Berit Hald	Jan Obel Pedersen	Anders Wegger
Gert Liengaard (Formand)	Jesper Petersen (Næstformand)	Adrian Larsen
Henrik Niemeier	Per Buch	

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MIDTJYSK FRILUFTSBAD Hyldevænget 3 8830 Tjele	
	E-mail:	g.liengaard@privat.dk
	CVR-nr.:	18 24 99 87
	Stiftet:	1. januar 1995
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Revisor	REVIMIDT Godkendt Revisionspartnerselskab Niels Brocks Gade 12, 2. 8900 Randers C	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for MIDTJYSK FRILUFTSBAD for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med foreningens vedtægter.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

		2018/19	2017/18
1	Nettoomsætning	831.693	880.664
2	Vareforbrug	-309.871	-526.889
	DÆKNINGSBIDRAG I	**521.822**	**353.775**
	Fremmed arbejde	-4.191	0
	DÆKNINGSBIDRAG II	**517.631**	**353.775**
3	Andre eksterne omkostninger	-134.667	-40.120
4	Personaleomkostninger	-226.875	-104.547
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	**156.089**	**209.108**
	Kursgevinster, omsætningsaktiver	0	22
5	Andre finansielle omkostninger	-2.654	-4.747
	ÅRETS RESULTAT	**153.435**	**204.383**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	153.435	204.383
	DISPONERET I ALT	**153.435**	**204.383**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
AKTIVER

		2019	2018
	Anlægget	268.370	268.370
	Materielle anlægsaktiver	**268.370**	**268.370**
	ANLÆGSAKTIVER	**268.370**	**268.370**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.153	-1
	Andre tilgodehavender	182.392	0
	Tilgodehavender	**222.545**	**-1**
6	**Likvide beholdninger**	**244.434**	**198.709**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**466.979**	**198.708**
	AKTIVER	**735.349**	**467.078**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
PASSIVER

		2019	2018
7	**EGENKAPITAL**	**608.692**	**455.256**
	Leverandører af varer	89.403	0
8	Anden gæld	37.254	11.822
	Kortfristede gældsforpligtelser	**126.657**	**11.822**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**126.657**	**11.822**
	PASSIVER	**735.349**	**467.078**

NOTER

		2018/19	2017/18
1	**Nettoomsætning**		
	Billetsalg	192.090	272.034
	Udlejning	68.289	37.186
	Morgensvømning	18.441	17.232
	Undervisning	32.693	24.373
	Kiosksalg	67.814	74.142
	Sponsorsalg	72.320	82.407
	Provision mv.	380.046	373.290
	Nettoomsætning i alt	**831.693**	**880.664**
2	**Vareforbrug**		
	Indkøb til Kiosken	69.776	58.125
	Emballage	3.011	0
	Renovation	9.360	5.130
	Rengøring	14.821	15.588
	Vedligeholdelse	298.318	158.361
	Tilskud vedligholdelse	-68.691	0
	Varme	75.000	65.000
	Elektricitet	18.887	34.576
	Vand	188.089	190.109
	Regulering vand tidligere år	-298.700	0
	Vareforbrug i alt	**309.871**	**526.889**

NOTER

		2018/19	2017/18
3	**Andre eksterne omkostninger**		
	Salgsomkostninger		
	Gaver og blomster	496	0
	Annoncer	9.772	0
	Dekoration/skilte	11.444	0
	Tryksager/brochurer o.l.	2.345	0
	Web-side	48	0
		24.105	**0**
	Andre driftsmiddelomkostninger		
	Småanskaffelser	57.139	0
		57.139	**0**
	Øvrige personaleomkostninger		
	Kursusudgifter, bøger og lignende	800	0
	Personaleomkostninger	7.745	0
	Gaver	1.493	0
	Arbejdstøj	11.208	0
		21.246	**0**
	Administrationsomkostninger		
	Kontorartikler/tryksager	396	1
	IT-udgifter	1.057	0
	Telefon	7.344	0
	Revisorhonorar	7.856	0
	Rådgivning og administration	0	13.883
	Forsikringer	7.521	7.242
	Vagtværn	5.855	16.616
	Kontingenter	1.848	2.378
	Kurser	300	0
		32.177	**40.120**
	Andre eksterne omkostninger i alt	**134.667**	**40.120**

NOTER

		2018/19	2017/18
4	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger		
	Gager	213.531	103.946
	B-indkomst	10.198	0
		223.729	**103.946**
	Andre omkostninger til social sikring		
	ATP-bidrag	2.556	0
	Sociale bidrag	590	601
		3.146	**601**
	Personaleomkostninger i alt	**226.875**	**104.547**
5	**Andre finansielle omkostninger**		
	Renter, pengeinstitutter	1.305	4.097
	Gebyrer mv.	1.229	650
	Renter, kreditorer	121	0
	Renter, ej skattemæssigt fradrag	-1	0
	Andre finansielle omkostninger i alt	**2.654**	**4.747**

		2019	2018
6	**Likvide beholdninger**		
	Kasse	19.867	0
	Pengeinstitutter	35.318	198.709
	Mobilepay	189.249	0
	Likvide beholdninger i alt	**244.434**	**198.709**

NOTER

		2019	2018
7	**Egenkapital**		
	Egenkapital primo	455.257	269.840
	Årets resultat	153.435	185.416
	Egenkapital ultimo	**608.692**	**455.256**
8	**Anden gæld**		
	Moms og afgifter	18.159	11.822
	Skyldig A-skat	1.211	0
	Skyldig ATP	1.609	0
	Skyldige feriepenge	13.567	0
	Skyldigt AM-bidrag	2.708	0
	Anden gæld i alt	**37.254**	**11.822**