

**Den Selvejende Institution
Oddense-Hus
Trehøje 6, Oddense
7860 Spøttrup**

CVR-nummer 74159818

**Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Den Selvejende Institution
Oddense-Hus

Selskabsoplysninger

Institution

Den Selvejende Institution Oddense-Hus
Trehøje 6, Oddense
7860 Spøttrup

CVR-nummer: 74159818
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Bestyrelse

Jan Gjedde
Erik Kristensen
Britta Thomsen
Søren O. Pedersen
Niels Mathiasen
Sanne Alsbjerg
Anna-Lise Vestergaard

Pengeinstitut

Sparekassen Balling, Søndergade 12a Balling 7860 Spøttrup

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Den Selvejende Institution Oddense-Hus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til gennemgang og godkendelse på årsmødet.

Bestyrelsen:



Jan Gjedde
Formand



Erik Kristensen



Britta Thomsen
Britta Thomsen



Søren O. Pedersen



Niels Mathiasen



Sanne Alsbjerg
Sanne Alsbjerg



Anna-Lise Vestergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Den Selvejende Institution Oddense-Hus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Oddense-Hus for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 selskabet 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 bevis 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. Fejlinformation 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udfører 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 selskabets 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 selskabets 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.

Skive, 20. september 2023

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Peter Rudbeck Jørgensen
Registreret revisor
mne16702

Note	Resultatopgørelse	2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
1	Nettoomsætning	1.170.489	1.024
2	Andre eksterne omkostninger	-651.423	-556
	Bruttofortjeneste	519.065	468
3	Personaleomkostninger	-411.167	-407
4	Afskrivninger, anlægsaktiver	-49.643	-88
	Resultat før finansielle poster	58.256	-28
5	Finansielle indtægter	650	1
6	Finansielle omkostninger	-1.550	-7
	Årets resultat	57.356	-34
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	57.356	-34
	Resultatdisponering i alt	57.356	-34

Note	Balance	2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
7	Grunde og bygninger	2.564.495	2.592
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.707	38
	Materielle anlægsaktiver	2.620.201	2.630
	Anlægsaktiver i alt	2.620.201	2.630
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.800	7
	Andre tilgodehavender	0	15
9	Periodeafgrænsningsposter	25.592	23
	Tilgodehavender	27.392	45
10	Likvide beholdninger	875.802	780
	Omsætningsaktiver i alt	903.194	825
	Aktiver i alt	3.523.396	3.455

Note	Balance	2022/23 DKK	2021/22 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Egenkapital, primo	3.370.673	3.405
	Overført resultat	57.356	-34
	Egenkapital i alt	3.428.029	3.371
11	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.425	37
12	Anden gæld	81.942	47
	Kortfristede gældsforpligtelser	95.367	84
	Gældsforpligtelser i alt	95.367	84
	Passiver i alt	3.523.396	3.455
13	Eventualforpligtelser		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Dagsvær- direserve valuta 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
Saldo primo	3.371	0	3.371
Årets resultat	0	57	57
Egenkapital ultimo	3.371	57	3.428

Noter	2022/23	2021/22
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Reklameleje	7.650	8
Lejeindtægter	49.040	40
Indtægt Fitness	37.847	29
Varesalg	1.000.952	947
Gaver uden moms	75.000	0
Nettoomsætning i alt	1.170.489	1.024
2 Andre eksterne omkostninger		
Salgsfremmende omkostninger	134	10
Driftsmiddelomkostninger	43.242	19
Lokaleomkostninger	487.895	412
Administrationsomkostninger	120.152	115
Andre eksterne omkostninger i alt	651.423	556
3 Personaleomkostninger		
Løn og gager	404.201	400
Andre omkostninger til social sikring	6.965	7
Personaleomkostninger i alt	411.167	407
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
4 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	27.636	72
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.007	16
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	49.643	88
5 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	650	1
Finansielle indtægter i alt	650	1

Noter	2022/23	2021/22
	DKK	1.000 DKK
6 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.550	7
Finansielle omkostninger i alt	1.550	7
7 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	5.050.956	5.028
Tilgang i årets løb	0	23
Kostpris 30. juni	5.050.956	5.051
Af- og nedskrivninger 1. juli	-2.458.825	-2.387
Årets af- og nedskrivninger	-27.636	-72
Afskrivninger 30. juni	-2.486.461	-2.459
Grunde og bygninger i alt	2.564.495	2.592
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	883.102	883
Tilgang i årets løb	39.920	0
Kostpris 30. juni	923.022	883
Af- og nedskrivninger 1. juli	-845.308	-829
Årets af- og nedskrivninger	-22.007	-16
Afskrivninger 30. juni	-867.315	-845
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	55.707	38
9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	25.592	23
Periodeafgrænsningsposter i alt	25.592	23

Noter	2022/23	2021/22	
	DKK	1.000 DKK	
10	Likvide beholdninger		
	Kasse	35	0
	Spk. Balling 278-18-01502	0	1
	Spk. Balling 278-01-01795	55.767	758
	Spk. Balling Garant	20.000	20
	Spk. Balling 980285	800.000	0
	Spk. Balling 408085	0	0
	Likvide beholdninger i alt	875.802	780
11	Leverandører af varer og tjenesteydelser		
	Leverandører af varer	7.425	31
	Revisorhonorar	6.000	6
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	13.425	37
12	Anden gæld		
	Skyldig moms	50.872	14
	Skyldig A-skat mv.	14.515	17
	Andre skyldige omkostninger	16.555	17
	Anden gæld i alt	81.942	47
13	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til institutionens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Oddense Hus er ikke skattepligtig.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30-50 år	30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.