

Andelslandsbyen Nyvang

CVR-nummer 13978298

Årsregnskab 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling
den 22/6 2020



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Stamoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	22

Stamoplysninger

Forening

Andelslandsbyen Nyvang
Nyvangs Allé 4
4300 Holbæk

Hjemstedskommune: Holbæk
CVR-nummer: 13978298
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse

Carsten Andersen
Sten Rasmussen
Willy Lisby
Bjarne Hansen
Jette Graves
Helle Helmich
Henrik Truesen
Carsten Nielsen
Gert Nielsen

Direktion

Frits Thorarinsson

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Gert Jensen
Maj-Britt Thrane

Regnskaberklæring vedrørende årsrapport for 2019

- de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab er tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. 31. december 2019 hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko,
- selskabet ikke har påtaget sig veksel-, kautions-, garanti-, pensions- eller lignende forpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet,
- ledelsen fuldstændigt har oplyst om optioner, aftaler om optioner, warrants med videre og oplysningerne er indregnet i årsregnskabet,
- alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler selskabet, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte, er rejst retssager, skattesager, miljøkrav eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelse af selskabets finansielle stilling,
- eventualforpligtelser er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet,
- selskabets kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår, og
- årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

Holbæk, 16. Juni 2020

Direktionen:



Frits Thorarinnsson

Bestyrelsen:



Carsten Andersen

Formand



Sten Rasmussen



Willy Lisby




Bjarne Hansen



Jette Graves



Helle Helmich



Carsten Nielsen



Henrik Truesen



Gert Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Andelslandsbyen Nyvang

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Andelslandsbyen Nyvang for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter, pengestrømsopgørelse og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, Administrationsgrundlaget for Kultur og Fritid i Holbæk Kommune samt folkeoplysningslovens kapitel 8 og tilhørende bekendtgørelser.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, Administrationsgrundlaget for Kultur og Fritid i Holbæk Kommune samt folkeoplysningslovens kapitel 8 og tilhørende bekendtgørelser.

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 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.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 26 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om værdien af foreningens materielle anlægsaktiver. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 foreningen, 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- 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 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Vi har herunder stikprøvet efterprøvet bilagene, kontrolleret at modtagne tilskud er anvendt til det tildelte formål, og vi har påset likvidernes tilstedeværelse.

Gennemgangen gav ikke anledning til forbehold eller øvrige bemærkninger.

Holbæk, 16. juni 2020

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Gert Jensen

Partner, registreret revisor

mne5742

Ledelsesberetning

2019 er præget af et meget højt aktivitetsniveau, der har ført til store ændringer på forskellig vis både økonomisk og personalemæssigt.

Der har været fokus på vores økonomi, idet der var store problemer med at få økonomien til at hænge sammen.

Det førte til, at vi i foråret 2019 rettede henvendelse til Holbæk Kommune, der bevilligede os et lån på tre millioner, hvoraf de to millioner bruges til at rette op på økonomien, og den ene million var øremærket udvikling.

I forbindelse med lånet af pengene fra Holbæk Kommune, blev kommunen oplyst om planerne for genopretning af økonomien på Nyvang, herunder de personalemæssige ændringer, der var behov for.

I løbet af året er der opsagt fem medarbejdere med forskellige faglige baggrunde, hvilket har forbedret økonomien. Men det er ikke slået fuldt ud igennem i 2019, grundet lange opsigelsesfrister. Vi forventer, at indskrænkninger på personalet slår økonomisk fuldt igennem i 2020.

I 2018 konstaterede vi, at Nyvang var inde i en stagnation, hvilket skyldtes flere ting. En af årsagerne var for svag markedsføring af stedet, og derfor blev der i løbet af 2019 ansat en medarbejder, der skal øge markedsføringen af Nyvang. Selve indsatsen blev påbegyndt i december 2019, den slår først igennem i 2020.

Desværre har vi i forbindelse med julemarkedet oplevet uregelmæssigheder, der førte til bortvisning af en medarbejder, der efterfølgende er anmeldt til politiet for tyveri/underslæb.

Der er ændret på flere procedurer efter denne kedelige sag for at imødegå, at det kan ske igen.

Alle Nyvangs forsikringsaftaler er gennemgået og væsentligt forbedret.

Fremadrettet er der lavet et samarbejde med Nomia om vores bogholderi. Der er indført forskellige retningslinjer, der har optimeret bogholderiet.

Ny procedure for forretningsudvalget er, at direktøren i slutningen af året skal forevise lønseddel, der stemmer overens med det aftalte. Derudover er indført procedure, der betyder, at direktøren kan disponere over et begrænset beløb, og ved større beløb skal sagen forelægges forretningsudvalget.

Sparekassen Sjælland/Fyn har i 2019 sponseret 200.000 kr. via sparekassens fond til udvikling af el- og radioforretning samt sygehus, alle tre aktiviteter indvies i 2020.

Dampromleklubben har indrettet en ny udstilling af damptromler i den hal, der tidligere bl.a. rummede hestevognudstillingen.

Der er indrettet en museumsbutik i det nye velkomstcenter, der er taget meget vel imod af Nyvangs gæster. Museumsbutikken har omsat for omkring 300.000 kr. i 2019, hvilket forretningsudvalget finder meget tilfredsstillende.

Ved julemarkedet blev omsætningen væsentlig øget i forhold til tidligere, hvilket bl.a. skyldes flere gæster og flere tilbud på spisning med videre, hvilket er meget tilfredsstillende.

I forhold til 2018 havde vi 1500 flere gæster i 2019.

Ledelsesberetning

Arbejdsmarkedets Feriefond havde i 2002 lånt os 6,6 millioner til opførelse af kirken i Nyvang, og det lån er i 2019 delvis nedskrevet, så Nyvang kun skal tilbagebetale 660.000 kr. over en lang årrække, hvilket naturligvis er meget tilfredsstillende.

Alt i alt er forretningsudvalget tilfreds med det foreliggende årsregnskab, om end det fortsat er vigtigt, at der er stor fokus på indtjeningen i Andelslandsbyen Nyvang.

Forretningsudvalget



Carsten Andersen



Willy Lisby



Sten Rasmussen

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	8.060.735	7.632
2	Andre driftsindtægter	5.744.786	5.434
3	Vare forbrug	-1.533.411	-1.504
4	Indirekte omkostninger	-1.046.353	-880
	Dækningsbidrag	11.225.756	10.682
5	Salgsfremmende omkostninger	-242.261	-273
6	Autodrift	-317.443	-269
7	Driftsmiddelomkostninger	-263.131	-220
8	Lokaleomkostninger	-1.908.337	-1.749
9	Administrationsomkostninger	-849.915	-644
10	Personaleomkostninger	-7.993.012	-8.485
	Indtjeningsbidrag	-348.342	-959
11	Afskrivninger, anlægsaktiver	-260.954	-1.541
	Resultat før finansielle poster	-609.296	-2.500
12	Finansielle indtægter	5.942.341	3
13	Finansielle omkostninger	4.895	-77
	Årets resultat	5.337.940	-2.574
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	5.337.940	-2.574
	Resultatdisponering i alt	5.337.940	-2.574
14	Særlige poster		

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
15	Patenter, licenser og lignende rettigheder	57.361	79
	Immaterielle anlægsaktiver	57.361	79
16	Grunde og bygninger	26.018.454	25.967
17	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	724.632	731
	Materielle anlægsaktiver	26.743.086	26.698
	Anlægsaktiver i alt	26.800.447	26.778
	Varebeholdning	130.397	32
	Varebeholdninger	130.397	32
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	98.653	31
18	Andre tilgodehavender	437.932	244
	Periodeafgrænsningsposter	138.338	483
	Tilgodehavender	674.923	758
19	Likvide beholdninger	757.571	380
	Omsætningsaktiver i alt	1.562.891	1.170
	Aktiver i alt	28.363.337	27.948

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Øvrige lovpligtige og vedtægtsmæssige reserver	1.039.696	1.040
	Overført resultat	19.528.547	14.191
	Egenkapital i alt	20.568.243	15.230
20	Kreditinstitutter	3.626.195	6.600
	Langfristede gældsforpligtelser	3.626.195	6.600
21	Kreditinstitutter	2.783.805	3.851
22	Modtagne forudbetalinger	7.025	356
23	Leverandører af varer og tjenesteydelser	441.307	746
24	Skyldig moms	161.668	166
25	Anden gæld	775.094	999
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.168.900	6.118
	Gældsforpligtelser i alt	7.795.095	12.718
	Passiver i alt	28.363.337	27.948
26	Usikkerhed ved indregning og måling		
27	Eventualforpligtelser		
28	Kontraktlige forpligtelser		
29	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Pengestrømsopgørelse		
Årets resultat	5.337.940	-2.574
Afskrivninger, anlægsaktiver	260.954	1.504
Finansielle indtægter	-5.942.341	-3
Finansielle omkostninger	-4.895	77
Reguleringer	-5.686.282	1.579
Ændring i varebeholdninger	-98.025	34
Ændring i tilgodehavender	83.066	-340
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-847.828	259
Ændring i driftskapital	-862.787	-47
Renteindbetalinger og lignende	5.942.341	3
Renteudbetalinger og lignende	4.895	-77
Rentebetalinger og lignende	5.947.236	-74
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.736.106	-1.117
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-30
Køb af materielle anlægsaktiver	-283.564	-1.472
Salg af materielle anlægsaktiver	0	8
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-283.564	-1.494
Ændring i langfristet gæld	-2.973.805	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.973.805	0
Ændring i likvider	1.478.736	-2.610
Likvider primo	-3.471.165	-898
Likvider ultimo	-1.992.429	-3.471
Ændring i likvider	1.478.736	-2.573

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Salg, kurser og undervisningsforløb	78.600	124
Salg, Udlæg med moms	1.958	12
Salg, Udlæg uden moms	146.130	96
Varesalg uden moms	37.095	14
Varesalg med moms	3.226.693	2.914
Entreindtægter	3.489.664	3.543
Indtægter udlejning med moms	305.888	213
Indtægter udlejning uden moms	61.265	40
Rundvisning uden moms	64.800	61
Aktiviteter	16.080	20
Fragt	1.644	2
Kassedifferencer, indtægt	-4.265	-7
Kassedifferencer, udgift	-2.377	-15
Medlemskaber	624.212	602
Gebyrindtægter, flexmind	13.348	13
Nettoomsætning i alt	8.060.735	7.632
2 Andre driftsindtægter		
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	37
Kommunalt tilskud, arbejdsprøvning	200.000	255
Forpagtningsafgift, landbrugsstøtte, indtægt fra jagtleje med videre	48.357	46
Donationer	830.057	300
Sponsorbidrag	66.372	96
Ordinært driftstilskud	4.600.000	4.700
Andre driftsindtægter i alt	5.744.786	5.434
3 Vare forbrug		
Varekøb	1.727.654	1.473
Varekøb uden moms	35.063	16
Varekøb internt	4.020	17
Udlæg til viderefakturering med moms	6.385	11
Udlæg til viderefakturering uden moms	144.152	93
Fragt med moms	1.949	2
Fragt uden moms	2.785	0
Udtagning til internt brug (internt salg/bespising)	-290.571	-133
Kontantrabat, Leverandører	0	0
Ændring af varelager	-98.025	24
Vare forbrug i alt	1.533.411	1.504

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
4 Indirekte omkostninger		
Indirekte omkostninger med splitmoms	285.958	67
Indirekte omkostninger uden moms	492.366	579
Indirekte omkostninger med moms	236.193	232
Lønninger Madam Blå (faktura)	29.756	0
Fragt med splitmoms	596	0
Gas(AGA) med splitmoms	1.483	1
Andre stykomkostninger i alt	1.046.353	880
5 Salgsfremmende omkostninger		
Restaurationsbesøg	0	1
Gaver og blomster	240	1
Møder i egne lokaler	417	2
Rejseomkostninger	11.680	16
Annoncer	159.825	202
Udstillinger	70.099	51
Salgsfremmende omkostninger i alt	242.261	273
6 Autodrift		
Brændstof	67.073	49
Forsikring/vægtafgift	61.432	67
Vedligeholdelse	122.192	63
Redningskorps	8.420	41
Parkering	223	0
Autodrift med moms i alt	259.340	221
Brændstof	36.641	15
Vedligeholdelse	21.463	34
Autodrift uden moms i alt	58.103	49
Autodrift i alt	317.443	269
7 Driftsmiddelomkostninger		
Leje	230.352	188
Vedligeholdelse	32.779	32
Driftsmiddelomkostninger i alt	263.131	220

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
8 Lokaleomkostninger		
Forsikringer	291.285	314
Alarm sikring	24.274	22
Varme	222.351	191
El, vand og gas	590.693	683
Viderefakturering el og vand	-137.933	-70
Vedligeholdelse og rengøring med moms	85.337	-2
Vedligeholdelse og rengøring uden moms	169.008	29
Vedligeholdelse og rengøring med splitmoms	270.056	443
Indretning med moms	108.461	86
Indretning med splitmoms	92.989	15
Indretning uden moms	191.816	37
Lokaleomkostninger i alt	1.908.337	1.749
9 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	51.642	64
IT, mobiltelefoner med videre	22.287	42
Småanskaffelser	117.644	138
Telefonomkostninger	69.144	67
Internet og vedligeholdelse af EDB	84.788	60
Porto	5.058	10
Revisorhonorar	64.499	52
Revisorhonorar, sidste år	111.947	3
Regnskabsassistance	68.492	0
Advokatomkostninger	25.299	27
Konsulentbistand	82.299	56
Forsikringer	13.269	19
Faglitteratur og tidsskrifter	428	4
Kontingenter	140.484	118
Konstateret tab på debitorer	800	0
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	1.233	0
Bøder	0	1
Regulering delvis moms/afgifter til realiseret splitsats	-9.398	-17
Administrationsomkostninger i alt	849.915	644

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
10	Personaleomkostninger	
Gager	6.897.798	7.349
Dagpenge	3.484	2
Personalegoder, fri telefon	-20.533	-23
Lønninger til direktion	5.096	0
Skyldig feriepenge tidligere år, regulering	-142.156	-84
Regulering af ubeskattede indefrosne feriepenge	185.788	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	-323.284	56
Refusion personale	-444.758	-487
Donation lønninger	-195.664	-323
Løn og gager	<u>5.965.770</u>	<u>6.490</u>
Pensionsafregning	<u>989.959</u>	<u>1.105</u>
Pensioner	<u>989.959</u>	<u>1.105</u>
Arbejdsskadeforsikring	84.507	109
ATP med videre	59.926	68
AER-bidrag	102.929	94
Andre omkostninger til social sikring	<u>247.362</u>	<u>270</u>
Kursusomkostninger, bøger og lignende	45.037	84
Personaleomkostninger	29.793	50
Frivillige: Forplejning, kurser med moms	415.670	282
Skattefrie godtgørelser	219.137	139
Arbejdstøj	55.909	65
Fratrædelsesgodtgørelse	24.375	0
Øvrige personaleomkostninger	<u>789.921</u>	<u>620</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>7.993.012</u>	<u>8.485</u>
11	Afskrivninger, anlægsaktiver	
Andre immaterielle aktiver	22.053	17
Bygninger og grunde	238.901	547
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	922
Nedskrivning bygninger og grunde	0	44
Nedskrivning andre anlæg	0	12
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>260.954</u>	<u>1.541</u>
12	Finansielle indtægter	
Kursgevinster på tilgodehavender og gæld	5.940.000	0
Aktieindkomst	2.341	3
Finansielle indtægter i alt	<u>5.942.341</u>	<u>3</u>

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
13 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	1.033	4
Renter, kreditorer	778	1
Renter, ej skattemæssigt fradrag	2	0
Gebyrer	54.953	35
Låneomkostninger	-61.660	38
Finansielle omkostninger i alt	-4.895	77
14 Særlige poster		
Foreningen har haft et lån hos Arbejdsmarkedets Feriefond på TDKK 6.600 til flytning og genetablering af Sct. Stefans kirken. Foreningen har fået tilbudt og accepteret en nedskrivning af hovedstolen med 90%, og der fremkommer derfor en finansiel indtægt på TDKK 5.940.		
15 Patenter, licenser og lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar	107.853	78
Tilgang i årets løb	0	30
Kostpris 31. december	107.853	108
Af- og nedskrivninger 1. januar	-28.439	-11
Årets af- og nedskrivninger	-22.053	-17
Afskrivninger 31. december	-50.492	-28
Patenter, licenser og lignende rettigheder i alt	57.361	79
16 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	27.284.248	26.200
Tilgang i årets løb	103.251	1.241
Afgang i årets løb	0	-156
Kostpris 31. december	27.387.499	27.284
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.317.123	-132
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	113
Årets af- og nedskrivninger	-51.922	-1.298
Afskrivninger 31. december	-1.369.045	-1.317
Grunde og bygninger i alt	26.018.454	25.967

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
17 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.170.577	998
Tilgang i årets løb	180.313	231
Afgang i årets løb	0	-59
Kostpris 31. december	<u>1.350.890</u>	<u>1.171</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-439.279	-307
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	39
Årets af- og nedskrivninger	-186.979	-171
Afskrivninger 31. december	<u>-626.258</u>	<u>-439</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>724.632</u>	<u>731</u>
18 Andre tilgodehavender		
Smart Box	1.507	4
Tilgodehavende løntilskud	0	65
Tilgodehavende Trønninge Brugsforening	0	5
Tilgodehavende personalesag	112.783	0
Hensat til forventet tab, andre tilgodehavender	6.245	0
Tilgodehavende øvrige	0	53
Tilgodehavende LAG donation	309.187	117
Tilgodehavende moms	8.211	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>437.932</u>	<u>244</u>
19 Likvide beholdninger		
Kasse	83.794	24
Valutakonto	241	1
Spar Nord 9040-4577874927, indbetalinger	0	1
Spar Nord 9040-4586823596, mobilepay	0	0
Sparekassen Sjælland 0520 640463 Mobilepay	2.297	1
Sparekassen Sjælland 0520 640364 Indbetalinger	60.303	59
Sparekassen Sjælland 0520 640851 Øremærkede tilskud	270.916	291
Sparekassen Sjælland, kassekredit 640356	340.020	0
Spar Nord 9040-4577934946, drift	0	3
Likvide beholdninger i alt	<u>757.571</u>	<u>380</u>

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
20 Kreditinstitutter		
Lån Holbæk Kommune	3.000.000	0
Lån Holbæk Kommune, (Arbejdsmarkedets Feriefond)	660.000	6.600
Overført til kortfristet gæld	-33.805	0
Kreditinstitutter i alt	3.626.195	6.600
21 Kreditinstitutter		
Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	33.805	0
Sparekassen Sjælland, kassekredit 640356	0	903
Sparekassen Sjælland 647229	2.750.000	2.948
Kreditinstitutter i alt	2.783.805	3.851
22 Modtagne forudbetalinger		
Gavekort og forudbetalinger	6.025	67
Forudbetalinger fra sponsorer - øremærkede donationer	0	287
Depositum	1.000	2
Modtagne forudbetalinger i alt	7.025	356
23 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	411.009	671
Skyldig kørselsgodtgørelse, frivillige	298	0
Øvrige kreditorer	0	58
Revisorhonorar	30.000	17
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	441.307	746
24 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	165.696	50
Udgående moms	907.289	824
Udgående moms (omvendt)	0	9
Indgående moms	-810.052	-834
Moms vedrørende varekøb i udlandet	0	0
Olieafgift	0	-1
Elafgift	0	-3
Vandafgift	-2.828	-1
Afregnet moms	-98.437	122
Skyldig moms i alt	161.668	166

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
25 Anden gæld		
Skyldig ATP	12.401	17
Skyldige feriepenge	51.354	21
Skyldige feriepenge, forpligtelse fra tidligere år	161.494	304
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	305.384	629
Indefrosset feriepenge	185.788	0
Skyldig pension	2.339	0
Andre skyldige omkostninger	0	29
Skattekontoen	4	0
Tilgodehavende Trønninge Brugsforening	56.330	0
Anden gæld i alt	775.094	999

26 Usikkerhed ved indregning og måling

Oplevelsescenterets samling af historiske bygninger og aktiverede samlinger er optaget til kostpris, og der er ikke foretaget afskrivning heraf. Der er betydelig usikkerhed forbundet med måling af værdien af denne typer aktiver.

27 Eventualforpligtelser

Ingen.

28 Kontraktlige forpligtelser

Foreningen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 2,5, i alt TDKK 8.

Restløbetid i 9 kv. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 27, i alt TDKK 243.

Restløbetid i 2 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 1,7, i alt TDKK 3.

Restløbetid i 1 kv. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 6, i alt TDKK 6.

Restløbetid i 13 kv. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 38, i alt TDKK 500.

Restløbetid i 32 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 0,6, i alt TDKK 21.

29 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab for 2019 er opstillet til foreningens interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i foreningens årsregnskab for året således:

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med nødvendige tilpasninger samt efter foreningens vedtægter.

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 foreningen og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 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 tilbageførsler 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder øvrige indtægter.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner med videre til foreningens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen med videre.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Patenter og varemærker	3 - 10 år
------------------------	-----------

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Museums anlæg, inventar og driftsmateriel	Afskrives ikke	
Bygninger i træ	20 år	0
Bygninger i øvrigt	50 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 - 10 år	0
P-plads og beplantning	50 år	0

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

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.