

## STUBhuset

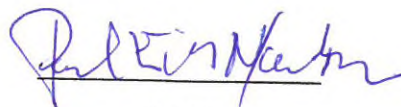
Grangårdsvej 11

9530 Støvring

CVR-nr. 26008719

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på foreningens ordinære generalforsamling  
den 16-03-2022



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for STUBhuset.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 09-03-2022

### Daglig leder



Helle Jørgensen  
Musikchef

### Bestyrelse



Ole Mark Jørgensen  
Formand



Ove Jensen



Hanne Markussen



Steen Nielsen



Kirsten Nielsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i STUBhuset

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for STUBhuset for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021, samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 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 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.

#### 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 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. 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.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* 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.

Aalborg, den 09-03-2022

### Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966

Jesper Ovesen  
Statsautoriseret revisor  
mne28659

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	STUBhuset Grangårdsvej 11 9530 Støvring
CVR-nr.	26008719
Stiftelsesdato	29-11-2000
Hjemsted	Rebild
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
<b>Bestyrelse</b>	Ole Mark Jørgensen Ove Jensen Hanne Markussen Steen Nielsen Kirsten Nielsen
<b>Musikchef</b>	Helle Jørgensen, Musikchef
<b>Revisor</b>	Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV
Telefon	45 9842 4430
E-mail	info@attiri.dk
Hjemmeside	www.attiri.dk
CVR-nr.	33357966

## Ledelsesberetning

### Bestyrelsens beretning 2021

Igen et år som har været præget af COVID-19.

Vi var tvangslukket til den 6. maj 2021.

Der skulle igen og igen aflyses; banko, fester, konfirmationer, møder, arrangementer, koncerter m.v.

Det er fyldt meget med ansøgninger til hjælpepakker, afrapporteringer, opdateringer på regler p.g.a. COVID-19 og meget mere.

Der har løbende været mange regelsæt, som man skulle forholde sig til.

Personale måtte på ny omstille sig til en anden hverdag, men personalet har igen ydet en fantastisk indsats i relation til de ændrede arbejdsrytmer.

#### *Koncerter:*

På trods af tvangslukningen til den 6. maj 2021 fik vi inden sommerferien afholdt 4 koncerter, og i anden halvdel af 2021 blev der afviklet 20 koncerter i et meget presset program med et meget stort arbejdspress på vores personale oven i en i forvejen presset hverdag.

I 2021 har vi afviklet 4 arrangementer målrettet børn.

Julearrangementet i 2021 startede i STUNhuset med koncerten Pippi's jul og fortsatte i Grangårdscentret med julemand + harmonikanisse og gratis mad og drikke.

Der var over 500 besøgende.

Julearrangementet blev som noget nyt arrangeret i samarbejde med REMA 1000 og Slagter Carlsen.

Det må siges at være en kæmpesucces.

Kulturkantens tilbud med Souvenir kom på initiativ fra STUBhuset Støvring Handel og Erhverv til gode ved en koncert på bytorvet i august måned.

STUBhuset har som noget nyt startet Plus1 konceptet op i december måned 2021, hvilket STUBhuset får stor ros for.

Der er i 2022 allerede planlagt afholdt 10 arrangementer af den type.

Alle koncerter i 2021 har trods COVID-19 kunnet gennemføres med stor succes og gæsterne har haft en tiltrængt og god oplevelse.

Det musiske og kunstneriske niveau har også i 2021 været på et meget højt niveau med mange forskellige genrer af koncerter.

Der er flere og flere publikummer, også langt uden for Rebild Kommune, som har fået kendskab til STUBhuset og benytter sig af de mange flotte koncerter, vi tilbyder.

Publikum, kunstnere og crew udtrykker stor tilfredshed med STUBhuset og den intime atmosfære og ikke mindst måden alle bliver modtaget og behandlet på.

#### *Plejehjem og børnehaver:*

STUBhuset tog initiativ til, i samarbejde med Kig-Ind i Nørager og Musikstationen i Skørping at ansøge Rebild Kommune om en sum penge til genopstart af kulturlivet i Rebild Kommune.

Rebild Kommune var positivt stemt for initiativet.

## Ledelsesberetning

STUBhuset planlagde og arrangerede herefter koncerter på samtlige 10 plejehjem og 23 trylleshows i samtlige børnehaver i hele Rebild Kommune.

At give plejehjemsbeholderne en musisk oplevelse og give børnene i børnehaverne et trylleshows har været et særdeles godt tiltag.

### *Banko:*

Banko afholdes sædvanligvis hver mandag, men i perioder har banko i 2021 været lukket ned til stor fortrydelse for bankofolket.

Tilslutningen til banko lå i 2021 på et stabilt niveau på mellem 75 til 90 deltagere pr. gang.

Maratonbanko blev i år afviklet den 31. oktober med 140 deltagere, hvilket var udsolgt.

Banko er stadig en stor succes og banko er med til at skabe rigtig mange gode sociale relationer, som vi på ingen måde må se bort fra vigtigheden af.

### *Øvrige kulturelle aktører:*

I det daglige er der under normale omstændigheder ugen og året igennem mange kulturelle aktører, der benytter STUBhusets glimrende faciliteter.

Rundt regnet er der hver uge ca. 1000 personer, som besøger STUBhuset.

STUBhuset er i foreningslivet i Rebild Kommune et stort aktiv.

### *Udlejning og forsamlingshus:*

Vi har i 2021 ikke haft de samme muligheder for udlejning til virksomhedsarrangementer, da virksomhederne på grund af COVID-19-restriktionerne har været noget tilbageholdende.

Men de arrangementer, som blev afholdt, blev afviklet på optimal vis.

Der har i 2021 tillige været stor efterspørgsel efter lokaler til private arrangementer.

Men der har været mange aflysninger, og udlejning er blevet flyttet igen og igen.

Vi har i 2021 fået opdelt gangen, så vi nu har mulighed for at have 2 arrangementer på samme tid.

Det tror vi meget på, skal give udlejningen et yderligere løft.

Det er et flot resultat vi har opnået på udlejningen og forsamlingshusdelen i betragtning af, at der i perioder har været lukket ned for fester, møder og konferencer.

Den daglige drift af STUBhuset, afvikling af koncerter, udlejning m.v. fungerer fantastisk godt, hvilket skyldes et stort engagement fra Mariann Højgaard Kristensen og Helle Jørgensen.

Mariann Højgaard Kristensen og Helle Jørgensen skal have en stor tak og ros for deres ihærdige indsats og altid positive tilgang til vores publikummer, daglige aktører, vores kunder og frivillige.

Alle bliver altid mødt med stor venlighed og imødekommenhed.

### *Frivillige:*

Der er en stadig stor trofast gruppe frivillige i STUBhuset, hvilket også er nødvendigt for at kunne gennemføre aktiviteterne.

Vi er meget taknemmelige for, at så mange frivillige, på trods af den foranderlige verden ved COVID-19, holder fast i deres engagement i STUBhuset.



## Ledelsesberetning

Tak til jer for jeres store engagement; uden jeres indsats vil vi have svært ved at afholde de mange arrangementer.

På eget initiativ startede en af vores frivillige, Charlotte Kristine Neergaard Andersen en indsamling. Charlotte indsamlede 25.000 kr., som hun overgav til STUBhuset. En stor tak til Charlotte for dette initiativ.

### *Slots- og Kunststyrelsen:*

Vi har igen i år fået positivt svar på ansøgningen til Statens Kunstfond om honorarstøtte, og Statens Kunstfond har også i 2021 vurderet, at det kunstneriske niveau i STUBhuset har været højt, og vi var dermed berettiget til støtte.

Vir har fået 75.950 kr. fra Kunststyrelsen.

I 2021 blev vi sammen med Aars og Aabybro udpeget til et Netværks- og genrespillested. Vi fik tilsammen tildelt 0,5 mio. kr.

I oktober måned gensøgte vi sammen med Aars og Aabybro om at blive udpeget til Netværks- og genrespillested.

Der skulle på landsplan udvælges 10 spillesteder, men denne gang kom vi ikke gennem nåleøjet.

### *Sponsorer:*

Sponsorerne har igen i år vist stor tillid til STUBhuset og støttet os med et samlet beløb på 221.000 kr.

Den økonomiske støtte fra sponsorerne til vores drift er af væsentlig betydning for STUBhuset.

### *Ombygning STUBhuset etape 2:*

Rebild Kommune havde i anlægsbudget i 2021 afsat 2 mio. kr. til udvidelse/ombygning af STUBhuset.

Vi fik senere på året 2021 udsat vores anlægsbevilling til 2022.

Vores idder til en ombygning af STUBhuset blev præsenteret for KFU-udvalget i maj måned 2021, og der er positiv tilslutning til vores ideer.

På mødet med KFU-udvalget præciserede vi, at vores ideer ikke kan holdes indenfor den nuværende anlægsbevilling på 2 mio. kr.

Der kræves som minimum en anlægsbevilling på 5 mio. kr.

Der er ingen tvivl om, at vores folkevalgte politikere har stor sympati for STUBhuset og dets virke og vil gerne være med til at udvikle STUBhuset i takt med udviklingen i Rebild Kommune og i særdeleshed i Støvring by, men de er meget hæmmet af det udmeldte anlægsloft for Rebild Kommune.

Vi har gennem hele 2021 været i dialog med Rebild Kommune og i oktober 2021 blev det sammen med forvaltningen besluttet, at udskyde et aftalt dialogmøde med KFU-udvalget til efter kommunalvalget og efter at det nye KFU-udvalg var tiltrådt i 2022.

### *Jubilæum 2021:*

STUBhuset have den 7. april 2021 20-års jubilæum.

Det skulle vi have fejret på behørig vis, men det satte COVID-19 en stopper for.

Og i 2021 havde Helle Jørgensen 10-års jubilæum, som ansat i STUBhuset.

Det skulle vi naturligvis også have fejret.

Men vi har i støbeskeen en fejring afdisse jubilæer i 2022, såfremt COVID-19 tillader det.

### *Regnskab/økonomi*

## Ledelsesberetning

Som i tidligere år følges økonomien tæt med en løbende ajourføring af budgettet og med fokus på de løbende betalinger og likviditet.

Der er blevet ansøgt om tilskud fra de statslige hjælpepakker, herunder lønkomensation, faste omkostninger og aktivitetspuljer.

Vi har modtaget 318.086 kr.

Vores likviditet har på trods af COVID-19 og et noget lavere aktivitetsniveau gennem hele året været fin.

Årets resultat på 37.083 kr. må siges at være særdeles tilfredsstillende under de givne omstændigheder.

Vi frygtede igen i år et resultat, som ville have betydet, at vores egenkapital ville blive reduceret væsentligt.

Det er heldigvis ikke tilfældet. Vi er kommet gennem året 2021 med et fornuftigt resultat.

### *Personale:*

Vi har i 2021 øget vores personale med Momoko Døssing. Momoko Døssing er ansat 20 timer om ugen som servicemedarbejder.

Vi er meget taknemmelige for, at vi stadig har ansat Helle Jørgensen, Mariann Højgaard Kristensen og Elisabeth Riise Nielsen.

### *Til slut en stor tak:*

En særlig stor tak til Helle Jørgensen og Mariann Højgaard Kristensen for en fantastisk udholdenhed, kreativitet og optimisme på en sådan måde så det har været muligt at holde liv i STUBhuset.

I har ydet en stor arbejdsindsats i særdeleshed i anden halvdel af 2021 med mange koncerter og arrangementer, og altid med et godt humør.

Ligeledes en stor tak til de mange frivillige for en uundværlig indsats og til vore sponsorer for loyal støtte og opbakning i denne COVID-19 tid.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for STUBhuset for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter 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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter honorar til omkostninger i forbindelse med kunstnerer, omkostninger til drift af scene i forbindelse med arrangementer og annoncering i forbindelse med arrangementer, samt vareforbrug ved salg af varer m.v..

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

### 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.

### Skat af årets resultat

Foreningen driver ikke erhvervsmæssig virksomhed og er derfor fritaget for beskatning.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Anden gæld

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

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser 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

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	3.027.053	2.675.113
Direkte omkostninger	2	-1.612.941	-1.347.857
<b>Dækningsbidrag I</b>		<b>1.414.112</b>	<b>1.327.256</b>
<b>Personaleomkostninger</b>	3	<b>-1.073.603</b>	<b>-1.035.052</b>
<b>Dækningsbidrag II</b>		<b>340.509</b>	<b>292.204</b>
Andre driftsindtægter	4	173.916	327.444
Nyanskaffelser og tilskud	5	-60.864	-188.913
Lokaleomkostninger	6	-193.621	-166.655
Administrationsomkostninger	7	-180.564	-153.870
<b>Andre eksterne omkostninger</b>		<b>-435.049</b>	<b>-509.438</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>79.376</b>	<b>110.210</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	8	-26.096	-30.265
<b>Driftsresultat</b>		<b>53.280</b>	<b>79.945</b>
Finansielle omkostninger		-16.197	-8.391
<b>Årets resultat</b>		<b>37.083</b>	<b>71.554</b>

## Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler	9	49.786	75.882
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>49.786</b>	<b>75.882</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>49.786</b>	<b>75.882</b>
Råvarer og hjælpematerialer		35.766	27.609
<b>Varebeholdninger</b>		<b>35.766</b>	<b>27.609</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.121	40.389
Andre tilgodehavender		0	54.450
Periodeafgrænsningsposter		1.061	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>25.182</b>	<b>94.839</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	10	<b>1.478.079</b>	<b>1.320.654</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.539.027</b>	<b>1.443.102</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.588.813</b>	<b>1.518.984</b>

**Balance 31. december 2021**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Egenkapital		587.866	550.783
<b>Egenkapital</b>		<b>587.866</b>	<b>550.783</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		269.810	213.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser		243.168	250.212
Anden gæld		487.969	504.353
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.000.947</b>	<b>968.201</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.000.947</b>	<b>968.201</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.588.813</b>	<b>1.518.984</b>
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	13		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	14		



## Noter

	2021	2020
<b>1. Nettoomsætning</b>		
<b>Aktiviteter</b>		
Billetindtægter	548.973	394.943
Banko	217.410	133.018
Bar- & Cafeindtægter	181.732	118.946
Kontingenter	86.538	88.650
Sponsorer	221.000	231.000
Støttemidler	22.820	5.750
	<b>1.278.473</b>	<b>972.307</b>
<b>Udlejninger</b>		
Udlejninger Stubhuset	191.988	208.825
Udlejning af teknisk udstyr, duge m.v.	22.260	34.566
Møder & Konferencer	353.127	314.567
	<b>567.375</b>	<b>557.958</b>
<b>Tilskud</b>		
Kommunale tilskud, drift	672.896	659.220
Kommunale tilskud, honorarer	235.950	150.000
Tilskud, Kulturstyrelsen	231.950	74.550
Fonde	28.459	123.293
Aktivitetspuljen - Kulturstyrelsen	0	114.069
	<b>1.169.255</b>	<b>1.121.132</b>
<b>Andre indtægter</b>		
I-Charge reklameindtægt	9.550	15.300
Helsemesse	0	1.520
Garderobe	2.400	6.896
	<b>11.950</b>	<b>23.716</b>
	<b>3.027.053</b>	<b>2.675.113</b>

## Noter

	2021	2020
<b>2. Direkte omkostninger</b>		
<b>Kunstnere</b>		
Kunsterhonorar & Provisioner	672.070	695.352
Hotel, kunstnere	8.678	11.198
Koda	26.276	20.345
	<b>707.024</b>	<b>726.895</b>
<b>Bar og cafe</b>		
Bar- og Cafeudgifter	157.448	139.657
Varelager primo	27.609	34.129
Varelager ultimo	-35.766	-27.609
Indkøb Møder & Konferencs	84.271	93.843
	<b>233.562</b>	<b>240.020</b>
<b>Øvrige</b>		
Leje af lys og lyd m.m.	142.174	141.943
Annoncering	45.705	50.586
Tryksager & Reklame	0	0
Udsmykning og dekorationer	2.132	6.190
Koncert faciliteter	186.111	17.772
Banko	172.312	82.373
Kulturelle Aktiviteter	98.979	51.372
Gebyr udgift/indtægt Ticketmaster	3.321	6.129
I-Charge leasing	21.621	24.577
	<b>672.355</b>	<b>380.942</b>
	<b>1.612.941</b>	<b>1.347.857</b>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Gager m.v.	1.029.818	925.190
Regulering feriepengeforpligt. m.v.	-6.613	33.667
Pension	144.950	144.808
ATP, AER, AES & Barselsfond	23.607	17.128
Uddannelser, kurser m.v.	3.538	4.531
Personaleudgifter & møder	15.992	11.283
Kørselsgodtgørelse	6.481	1.721
Lønrefusioner/kompensation	-144.170	-103.276
	<b>1.073.603</b>	<b>1.035.052</b>

**Noter**

	2021	2020
	2021	2020
<b>4. Andre driftsindtægter</b>		
Covid-19 aktivitetspulje	90.000	202.474
Covid-19 Kompensation faste omk.	83.916	124.970
	<u>173.916</u>	<u>327.444</u>
	<u>173.916</u>	<u>327.444</u>

Der er i regnskabsåret modtaget kompensation fra statslige støtteordningen i forbindelse med COVID-19 pandemien. Støtten har omfattet lønkompensation, kompensation for faste omkostninger under Erhvervsstyrelsen og aktivitetspuljer under Slots- og Kulturstyrelsen. Der er endnu ikke foretaget afrapportering vedrørende modtagne støtte, hvorfor den indregnede kompensation er indregnet i henhold til et konkret skøn.

**5. Nyanskaffelser og tilskud**

Småanskaffelser	15.453	11.482
Større Anskaffelser	45.411	177.431
	<u>60.864</u>	<u>188.913</u>

**6. Lokaleomkostninger**

Varme	60.550	56.379
El	32.648	24.403
Vand	1.329	4.548
Alarm & Nøgler	18.733	24.226
Vedligeholdelse - indvendig	22.165	5.078
Vedligeholdelse - udvendig	363	2.345
Vandafledn. & Renovation	20.956	18.760
Rengøring	36.877	30.916
	<u>193.621</u>	<u>166.655</u>

**Noter**

	2021	2020
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>7. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	9.908	8.893
Leasing mv. - kopimaskine	38.892	14.400
Vedligeholdelse af materiel	0	0
Hjemmeside	14.918	11.918
Gaver & Repræsentation	2.096	4.037
Telefon m.m.	8.012	8.826
Porto	352	1.661
Revisor	25.000	20.000
Revisorassistance - COVID-19	70.094	57.000
Bogføringsassistance	9.100	12.600
Dataløn	2.910	4.280
Forsikringer	21.396	18.676
EDB udgifter	13.809	20.288
Kontingenter	22.063	19.450
Gebyr Bank/Dankort/Nets	14.560	13.294
Delvis momsfradrag	-72.546	-54.301
Tab på debitor	0	-7.152
	<u>180.564</u>	<u>153.870</u>
<b>8. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger lejede lokaler	26.096	30.265
Afskrivninger inventar	0	0
	<u>26.096</u>	<u>30.265</u>

**Noter**

	2021	2020
<b>9. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	211.973	211.973
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>211.973</b>	<b>211.973</b>
Af- og nedskrivninger primo	-136.091	-105.826
Årets afskrivninger	-26.096	-30.265
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-162.187</b>	<b>-136.091</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>49.786</b>	<b>75.882</b>
<b>10. Likvide beholdninger</b>		
Spar Nord Foreningskonto 456 15 22362	53.693	116.404
Spar Nord Driftskonto 457 25 04048	1.382.832	1.179.311
Spar Nord Billetkonto 457 25 04021	19.453	2.536
Hovedkasse	22.101	22.403
	<b>1.478.079</b>	<b>1.320.654</b>

**11. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**13. Foreningens væsentligste aktiviteter**

Foreningens væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret været drift af STUBhuset.

**14. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Foreningen har en leasingsforpligtelse med en ydelse på t.kr. 3 pr. måned. Der er en restperiode på 25 måneder. Foreningens samlede eventualforpligtelse pr. statusdagen kan beregnes til t.kr. 80.