

**Foreningen Pakhuset
v/ formand Qrt Vitcken**

Årsrapport

2024

CVR-nr. 26 53 30 07

This document has esignatur Agreement-ID: 227b4mWRgP252422010

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

- 1 Indehavers påtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Virksomhedsoplysninger

- 3 Virksomhedsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Foreningen Pakhuset v/Qrt Vitcken.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter bestyrelsens opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Odder, den 18. marts 2025

Qrt Vitcken
formand

Jørgen Boutrup Christensen
Kasserer

Svend Donby
bestyrelsesmedlem

Susan Ingemann Andersen
bestyrelsesmedlem

Jens Buchholtz Pedersen
bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til Bestyrelsen

Vi har opstillet årsregnskabet for Foreningen Pakhuset v/Qrt Vitcken for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 18. marts 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mike Bork Jun
statsautoriseret revisor
mne48473

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Foreningen Pakhuset
Banegårdsgade 5
8300 Odder

CVR-nr.: 26 53 30 07
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Daglig ledelse

Qrt Vitcken
Jørgen Boutrup Christensen
Svend Donby
Susan Ingemann Andersen
Jens Buchholtz Pedersen

Hovedaktivitet

Foreningen Pakhuset har til formål at organisere, administrere og drive Pakhuset i Odder som et selvstændigt og uafhængigt aktivitets/kulturhus. Foreningen Pakhuset har til formål at stille fleksible produktionsfaciliteter til rådighed, primært for borgere i Odder Kommune, inden for hvilke, der kan arrangeres og præsenteres publikumsorienterede fritids- og kulturaktiviteter.

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 2
8300 Odder

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foreningen Pakhuset er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter vedligeholdelse, forbrug af el og varme samt skatter og forsikringer med fradrag af private andele af omkostningerne.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter med fradrag af private andele af omkostningerne.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
1 Nettoomsætning	1.008.164	893.314
2 Råvarer og hjælpematerialer	-437.954	-344.055
Bruttofortjeneste I	570.210	549.259
3 Lønninger	-340.963	-306.259
Bruttofortjeneste II	229.247	243.000
4 Salgsomkostninger	-24.474	-15.621
5 Lokaleomkostninger	-133.320	-97.529
6 Administrationsomkostninger	-118.176	-97.529
Resultat før afskrivninger	-46.723	32.321
7 Afskrivninger	-9.989	-9.989
Resultat af primær drift	-56.712	22.332
8 Andre driftsindtægter	30.540	18.100
Driftsresultat	-26.172	40.432
9 Finansielle indtægter	582	114
10 Finansielle omkostninger	-789	-986
Finansielle poster netto	-207	-872
Årets resultat	-26.379	39.560

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
11	Produktionsanlæg og maskiner	17.484	27.473
	Materielle anlægsaktiver i alt	17.484	27.473
	Anlægsaktiver i alt	17.484	27.473
Omsætningsaktiver			
12	Varebeholdninger	8.223	8.017
	Varebeholdninger i alt	8.223	8.017
13	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.106	9.475
14	Andre tilgodehavender	14.125	0
15	Periodeafgrænsningsposter	2.278	3.513
	Tilgodehavender i alt	30.509	12.988
16	Likvide beholdninger	221.203	262.534
	Omsætningsaktiver i alt	259.935	283.539
	Aktiver i alt	277.419	311.012

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital			
17	Egenkapital	<u>185.234</u>	<u>211.614</u>
	Egenkapital i alt	<u>185.234</u>	<u>211.614</u>
Gældsforpligtelser			
	Indefrosne feriepenge	<u>26.249</u>	<u>25.460</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.249</u>	<u>25.460</u>
18	Anden gæld	<u>65.936</u>	<u>73.938</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>65.936</u>	<u>73.938</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>92.185</u>	<u>99.398</u>
	Passiver i alt	<u>277.419</u>	<u>311.012</u>

Noter

	2024	2023
1. Nettoomsætning		
Medlemskontingent	15.450	15.700
Salg/udlejning af varer og ydelser	181.441	176.642
Udlejning af lokaler ,privat	75.655	85.000
Udlejning af lokaler, kulturel	161.675	149.269
Udlejning af lokaler, kommunalt	7.100	9.500
Fradrag	25.000	0
Indtægter fra Pakhusets egne kulturarrangementer	409.028	406.053
Indtægter fra sponsorer	16.000	4.000
Indtægter fra UKA kulturarrangementer	114.011	46.083
Indtægter fra Caféen	1.157	1.067
Indtægter fra kopimaskinen	1.647	0
	1.008.164	893.314
2. Råvarer og hjælpematerialer		
Varekøb, diverse	0	7.750
Omkostninger Pakhusets egne kulturarrangementer	377.463	307.259
Omkostninger UKA	56.638	73.246
Overført til B-indkomst	0	-47.035
Småanskaffelser	2.032	4.078
Renovation/flasker	2.027	1.613
	438.160	346.911
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer, primo	8.017	5.161
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer, ultimo	-8.223	-8.017
	-206	-2.856
	437.954	344.055
3. Lønninger		
ATP	3.727	4.759
Lønninger og gager	283.576	245.971
B- indkomst	25.000	47.034
Personaleudgifter	21.260	2.820
Feriepengeforpligtelse regul.	1.693	-492
Arbejdsskadeforsikring	5.707	6.167

Noter

	2024	2023
	<u>340.963</u>	<u>306.259</u>
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	3.840	1.621
Rejser	0	719
Annoncer	20.634	13.281
	<u>24.474</u>	<u>15.621</u>
5. Lokaleomkostninger		
El, vand og gas	-106	536
Vedligeholdelse	16.121	0
Rengøring	58.270	72.473
Småanskaffelser	59.035	24.520
	<u>133.320</u>	<u>97.529</u>
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.816	506
IT-omkostninger	26.645	10.806
Vedligeholdelse af inventar	51.204	18.528
Mindre nyanskaffelser	0	6.246
Telefon og telefax	4.619	5.560
Porto og gebyrer	2.175	1.921
Revision	15.000	14.375
Forsikringer	10.522	16.597
Kontingenter	1.350	1.350
Mødeudgifter mv.	3.836	21.640
Vagtværn/alarmsystem	1.009	0
	<u>118.176</u>	<u>97.529</u>

Noter

	2024	2023
7. Afskrivninger		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.989	9.989
	9.989	9.989
8. Andre driftsindtægter		
Kommunal tilskud til indvendig vedligeholdelse	20.540	18.100
Andre tilskud	10.000	0
	30.540	18.100
9. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	582	114
	582	114
10. Finansielle omkostninger		
Renter, kreditorer	789	986
	789	986
11. Materielle anlægsaktiver		
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	89.912	456.172
Kostpris ultimo	89.912	456.172
Af- og nedskrivninger primo	62.439	456.172
Årets af- og nedskrivninger	9.989	0
Af- og nedskrivninger ultimo	72.428	456.172
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.484	0

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
12. Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	8.223	8.017
	8.223	8.017
13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.106	9.475
	14.106	9.475
14. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	14.125	0
	14.125	0
15. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	2.278	3.513
	2.278	3.513
16. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	3.512	1.112
Nordea bank 5364 769 549	217.691	261.422
	221.203	262.534
17. Egenkapital		
Saldo primo	211.613	172.054
Årets resultat	-26.379	39.560
	185.234	211.614

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
18. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	10.378	18.362
ATP og andre sociale omkostninger	1.077	1.064
Feriepengeforpligtelse funktionærer	16.419	14.726
Depositum leje af lokaler	0	10.500
Andre skyldige omkostninger	26.062	17.286
Skyldig revisor anslået	12.000	12.000
	<u>65.936</u>	<u>73.938</u>