

# **Virksund Kursuscenter**

**Livøvej 5, Højslev**

**CVR-nr. 48 39 66 15**

**Årsrapport**

**2020**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Virksomhedsoplysninger</b>	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
De foreningsvalgte revisorers påtegning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 13

## VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

<b>Virksomheden</b>	Virksund Kursuscenter Livøvej 5 7840 Højslev  Telefon: 76705000 Hjemmeside: <a href="http://www.virksund.dk">www.virksund.dk</a> E-mail: <a href="mailto:mail@virksund.dk">mail@virksund.dk</a>  CVR-nr.: 48 39 66 15 Etableret: 29. april 1974 Regnskabsår: 1. januar – 31. december  Aktivitet: Virksomhedens aktivitet består i drift af konference og kursuscenter samt bibelcamping. Kursuscentret ejes og drives af Luthersk Mission
<b>Ejerforhold</b>	Luthersk Missions afdelinger i Vestjylland og Østjylland
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7 B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Skjern Bank A/S Banktorvet 3 6900 Skjern

## LEDELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Virksund Kursuscenter.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Virksund, den 9. februar 2021

Ole Malmgaard  
Daglig leder

Jef Jepsen  
Formand for bestyrelsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### Til ledelsen for Virksund Kursuscenter

Vi har opstillet årsregnskab for Virksund Kursuscenter for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af virksomhedens bogholderi og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for regnskabsåret 2020, balance pr. 31. december 2020 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende 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 foreningens vedtægter og god regnskabsskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 god regnskabsskik.

Skjern, den 9. februar 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Morten Olesen

statsautoriseret revisor

## DE FORENINGSVALGTE REVISORERS PÅTEGNING

### Til ledelsen for Virksund Kursuscenter

Vi har revideret årsregnskabet for Virksund Kursuscenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Virksund Kursuscenters aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt at resultatet af Virksund Kursuscenters aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Der er foretaget stikprøvevis revision af elektronisk bilagsmateriale.

Virksund, den 9. februar 2021

Per Madsen  
revisor

Olaf Sørensen  
revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for 2020 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik. Regnskabsopstillingen er tilpasset til foreningens formål og behov.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### **Generelt**

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Indtægtskriterie**

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, hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

#### **Omkostninger**

Der beregnes ingen momsfradrag på omkostninger.

#### **Skat af årets resultat**

Foreningen er ikke skattepligtig.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Bygninger måles til offentlig ejendomsværdi pr. 1. oktober 2018 med tillæg af afholdte værelsesrenoveringsomkostninger i 2017.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender fra salg**

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for hensættelse til tabsrisici opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

#### **Hensættelser**

Modtagne gaver og arvebeløb bogføres på hensættelser indtil de af givers anviste konkrete tiltag er foretaget og udgiften hertil er afholdt.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

<u>Note q</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Nettoomsætning	1.278.113	2.349.362
2 Vareforbrug	<u>(533.003)</u>	<u>(843.858)</u>
<b>Dækningsbidrag (58 %/64 %)</b>	<b>745.110</b>	<b>1.505.504</b>
3 Personaleomkostninger	(793.221)	(1.276.603)
4 Øvrige omkostninger	(134.314)	(127.440)
5 Lokaleomkostninger	<u>(462.394)</u>	<u>(529.865)</u>
<b>Resultat før gaver m.m., afskrivninger og finansielle poster</b>	<b>(644.819)</b>	<b>(428.404)</b>
6 Afskrivninger	<u>(131.824)</u>	<u>(118.618)</u>
<b>Resultat før gaver m.m og finansielle poster</b>	<b>(776.643)</b>	<b>(547.022)</b>
7 Finansielle omkostninger	<u>(10.291)</u>	<u>(8.456)</u>
<b>Driftsresultat før gaver og arv m.m.</b>	<b>(786.934)</b>	<b>(555.478)</b>
8 Modtagne gaver, arv og momskompensation	<u>884.799</u>	<u>640.612</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>97.865</b>	<b>85.134</b>
Hensættelse til formålsbestemte gaver	<u>0</u>	<u>(109.776)</u>
<b>ÅRETS RESULTAT EFTER HENSÆTTELSER</b>	<b><u>97.865</u></b>	<b><u>(24.642)</u></b>



**BALANCE 31. DECEMBER**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	9.535.143	8.655.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	511.386	280.715
<b>9 Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>10.046.529</u></b>	<b><u>8.936.006</u></b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	 <b><u>10.046.529</u></b>	 <b><u>8.936.006</u></b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	30.346	44.411
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>30.346</u></b>	<b><u>44.411</u></b>
 Tilgodehavender fra salg	32.441	0
Andre tilgodehavender	18.444	3.000
Forudbetalte poster	42.190	54.632
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>93.075</u></b>	<b><u>57.632</u></b>
 <b>10 Likvide beholdninger</b>	 <b><u>1.058.129</u></b>	 <b><u>2.313.647</u></b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	 <b><u>1.181.550</u></b>	 <b><u>2.415.690</u></b>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <b><u>11.228.079</u></b>	 <b><u>11.351.696</u></b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

Note	2020	2019
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
11 Kapitalindestående i virksomhed	9.796.649	7.847.725
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>9.796.649</b>	<b>7.847.725</b>
<b>HENSÆTTELSER</b>		
Arv - formålsbestemt - modtaget i året 2018	1.890.494	2.663.594
Anvendt i årets løb	(1.504.021)	(773.100)
Bibelcamping - formålsbestemt	229.378	229.378
Anvendt i årets løb	(229.378)	0
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>386.473</b>	<b>2.119.872</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Private lån	130.000	335.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>130.000</b>	<b>335.000</b>
Mellemregning Østjyllands Afdeling	72.739	71.332
Mellemregning Vestjyllands Afdeling	252.421	252.421
12 Anden gæld	589.797	725.346
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>914.957</b>	<b>1.049.099</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.044.957</b>	<b>3.503.971</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>11.228.079</b>	<b>11.351.696</b>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

Note	2020	2019
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>		
<b>Center</b>		
LM lejre og kurser	392.092	745.429
Eksterne kurser	184.905	882.266
Varesalg kiosk og købmand	20.835	39.433
Varesalg bogsalg	778	1.755
Varesalg fester	42.289	24.560
I øvrigt	36.965	3.833
<b>Center i alt</b>	<b>677.864</b>	<b>1.697.276</b>
<b>Bibelcamping</b>		
Udlejning standpladser	449.355	420.294
Madsalg	67.970	96.580
Café-telt	84.628	87.884
Bogsalg	100	20.988
Salg diverse	(1.804)	(871)
Sponsorater	0	27.211
<b>Bibelcamping i alt</b>	<b>600.249</b>	<b>652.086</b>
	<b>1.278.113</b>	<b>2.349.362</b>
<b>2 VAREFORBRUG</b>		
<b>Center</b>		
Vareforbrug kurser	129.077	308.572
Vaskeri	3.060	14.679
Vareforbrug kiosk og købmand	18.233	39.339
Vareforbrug bogsalg	389	4.891
Honorar/transportudgifter	7.040	5.315
<b>Center i alt</b>	<b>157.799</b>	<b>372.796</b>
<b>Bibelcamping</b>		
Vareforbrug bibelcamping	375.204	471.062
<b>Bibelcamping i alt</b>	<b>375.204</b>	<b>471.062</b>
	<b>533.003</b>	<b>843.858</b>
<b>3 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Gager	793.221	1.276.603
	<b>793.221</b>	<b>1.276.603</b>

## NOTER

Note	2020	2019
<b>4 ØVRIGE OMKOSTNINGER</b>		
<b>Salgsmkostninger</b>		
Annonce og reklame	10.004	35.214
Rejseudgifter	1.512	5.419
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Edb-udgifter	17.020	19.558
Abonnement og kontingent	18.427	24.553
I øvrigt	87.351	42.696
	<b>134.314</b>	<b>127.440</b>
<b>5 LOKALEOMKOSTNINGER</b>		
El	95.333	91.314
Varme	41.004	99.489
Energitilskud	0	(25.047)
Vand og afledningsafgift	51.310	45.171
Ejendomsskatter	13.152	12.984
Forsikringer	33.087	75.287
Køkkengrej og leje inventar	3.703	22.001
Lokaleleje	0	1.800
Rengøring og renovantion	70.518	81.578
Nyanskaffelser	12.529	5.274
Udearealer og maskiner	90.790	44.659
Vedligeholdelse	50.968	75.355
	<b>462.394</b>	<b>529.865</b>
<b>6 AFSKRIVNINGER</b>		
Bygninger	93.920	87.427
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.904	31.191
	<b>131.824</b>	<b>118.618</b>
<b>7 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renter pengeinstitutter	7.085	3.724
Renter leverandører	3.206	4.732
	<b>10.291</b>	<b>8.456</b>

## NOTER

Note	2020	2019
<b>8 MODTAGNE GAVER, ARV OG MOMSKOMPENSATION</b>		
Modtagne gaver til drift	589.430	409.114
Modtagne gaver bibelcamping	173.783	151.140
Modtagne arvebeløb	584	15.000
Momskompensation	48.851	65.358
Tilskud Erhvervsfremmestyrelsen	72.151	0
	<b>884.799</b>	<b>640.612</b>
<b>9 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Grunde og bygninger	
Kostpris 1. januar 2020	8.742.718	311.906
Tilgang	973.772	268.575
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>9.716.490</b>	<b>580.481</b>
Afskrivninger 1. januar 2020	87.427	31.191
Årets afskrivninger	93.920	37.904
<b>Afskrivninger 31. december 2020</b>	<b>181.347</b>	<b>69.095</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>9.535.143</b>	<b>511.386</b>
<b>10 LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>		
Kassebeholdning	1.000	1.000
Skjern Bank - driftskonto	617.651	422.153
Skjern Bank - booking	14	0
Skjern Bank - arvekonto	439.464	1.890.494
	<b>1.058.129</b>	<b>2.313.647</b>
<b>11 KAPITALINDESTÅENDE I VIRKSOMHED</b>		
Kapitalindestående 1. januar	7.847.725	7.199.267
Tilbageført hensættelse vedr. lån og arv tidligere år	600.000	673.100
Anvendte arvemidler i året	1.251.059	0
Årets resultat	97.865	(24.642)
<b>Kapitalindestående 31. december</b>	<b>9.796.649</b>	<b>7.847.725</b>

## NOTER

Note	31/12 2020	31/12 2019
<b>12 ANDEN GÆLD</b>		
Skyldige omkostninger	69.478	28.855
Skyldig løn	43.815	77.971
Depositum	7.278	17.082
Lånt af arvekonto	468.575	600.000
Merværdiafgift	651	1.438
	<b>589.797</b>	<b>725.346</b>
	<b>589.797</b>	<b>725.346</b>

### 13 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebrev 1.640.000 kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør 9.535.143 kr.