

## **LGBT+ Huset**

**Regnskab for perioden 1. januar 2021  
til 31. december 2021**

## Indholdsfortegnelse

---

|  |    |
|--|----|
| Stamoplysninger .....                            | 2  |
| Ledespåtegning.....                              | 3  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... | 4  |
| Anvendt regnskabspraksis .....                   | 7  |
| Resultatopgørelse .....                          | 9  |
| Balance.....                                     | 10 |

## **Stamoplysninger**

---

### **Forening**

LGBT+ Huset  
Skovgaardsgade 5 C  
8000 Aarhus C

### **Bestyrelse**

Michael Sørensen-Bech  
Maria Nygaard  
Anne Sophie Parsons  
Michael Skaarup  
Aysin Özkan

### **Pengeinstitut**

Arbejdernes Landsbank

### **Revisor**

Dansk Revision Århus  
godkendt revisionsaktieselskab  
Tomsagervej 2  
8230 Åbyhøj

Kontaktperson:

Claus Guldborg Nyvold

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt regnskabet for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021 for LGBT+ Huset.

Regnskabet aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at regnskabet efterlever kravene i årsregnskabsloven og foreningens vedtægter herunder giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Regnskabet for perioden 1. januar 2021 – 31. december 2021 indstilles til godkendelse.

Aarhus, 2. september 2022

### Bestyrelsen:

Michael Sørensen-Bech

Maria Nygaard

Anne Sophie Parsons

Michael Skaarup

Aysin Özkan

## Den uafhængige revisors erklæring

---

### Til ledelsen i LGBT+ Huset

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LGBT+ Huset for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 virksomheden 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 vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

#### 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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

## Den uafhængige revisors erklæring

---

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 revisions-handlinger 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 revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisions-påtegning 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 virksomheden 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.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

Åbyhøj, 2. september 2022

### **Dansk Revision Århus**

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Claus Guldborg Nyvold

registreret revisor

mne29387

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilretninger, der følger af forenings særlige struktur.

Foreningen har ikke tidligere udarbejdet årsregnskaber.

### 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 regnskabet 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

#### Tilskud

Tilskud er medtaget i overensstemmelse med meddelte bevillinger og periodiseret til perioden.

#### Øvrige indtægter

Øvrige indtægter er periodiseret, således at de er henført til det regnskabsår, de vedrører.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab



## Anvendt regnskabspraksis

---

vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån.

### **Balancen**

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

Note **Resultatopgørelse 1. januar - 31. december****Regnskab, LGBT+Huset 2021**

|  | <b>Resultat</b> | <b>Budget</b>     |
|--|-----------------|-------------------|
| <b>Indtægter</b>                           | <b>2021</b>     | <b>2021</b>       |
| Medlemskaber                               | 10.666          | 15.000            |
| Fondsmidler                                | 152.500         | 500.000           |
| Kommunal støtte                            | 511.468         | 600.000           |
| Frivilligt arbejde                         | 0               | 10.000            |
| Arrangementer                              | 6.230           | 50.000            |
| Andre indtægter                            | 39.536          | 35.000            |
| Konsulentarbejde                           | 37.000          | 0                 |
| Udligning (skat og moms)                   | 47.081          |                   |
| <b>Indtægter i alt</b>                     | <b>804.481</b>  | <b>1.210.000</b>  |
| <b>Udgifter</b>                            |                 |                   |
| Husleje                                    | -118.299        | -117.932          |
| Drift                                      | -41.511         | -92.000           |
| PR   | -15.198         | -61.500           |
| Andre udgifter                             | -87.987         | 0                 |
| Lønninger                                  | -451.128        | -277.000          |
| Gebyrer                                    | -2.076          | 0                 |
| Frivillige                                 | -2.927          | 0                 |
| Inventar og IT                             | -5.184          | 0                 |
| Arrangementer                              | -16.777         | 0                 |
| Projekter                                  | -43.565         | -500.000          |
| Revision                                   | -7.500          |                   |
| Øvrige driftsudgifter                      | 0               | -117.750          |
| <b>Udgifter i alt</b>                      | <b>-792.150</b> | <b>-1.166.182</b> |
| <b>Resultat (indtægter minus udgifter)</b> | <b>12.330</b>   | <b>43.818</b>     |

|                | 2021 | 2019      |
|----------------|------|-----------|
| <b>Balance</b> | DKK  | 1.000 DKK |

---

**Balance 31. december 2021, LGBT+HUSET**

| <b>Aktiver</b>             | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Depositum                  | 25.733         | 25.733         |
| Tilgode hos LGBT+ Danmark  | 22.702         | 22.702         |
| Tilgodehavende fondsmidler | 50.000         | 50.000         |
| Forudbetalt husleje        | -              | 29.662         |
| Nemkonto                   | 44.877         | 138.828        |
| Foreningskonto             | 25.753         | 15.260         |
| <b>Aktiver i alt</b>       | <b>169.065</b> | <b>282.185</b> |
| <br>                       |                |                |
| Egenkapital primo          | 152.093        | 33.487         |
| Årets resultat             | 12.330         | 118.606        |
| Egenkapital i alt:         | 164.423        | 152.093        |
| <br>                       |                |                |
| Skyldige omkostninger      | 4.642          | 130.092        |
| <br>                       |                |                |
| Passiver i alt             | <b>169.065</b> | <b>282.185</b> |

**1 Leje og leasingforpligtelser**

Der er 3 måneders opsigelse af lejede lokaler, svarende til TDKK 29.

**2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.