Frederikssund Kommune
Center for Kultur, Fritid og Ungeliv
Rådhuset, Torvet 2
3600 Frederikssund

Frederikssund, den 3. november 2026

Følgeskrivelse til økonomiske opgørelser

Som led i de igangværende forhandlinger om en overdragelse af Elværksforeningens drift af Kulturhuset Elværket, har vi fra foreningens side ladet to økonomiske opgørelser udarbejde:

1. En samlet opgørelse af Elværksforeningens driftsøkonomi, for så vidt angår aktivitetsmidler (ikke midler til fast personale), for perioden 1995-2025.
2. En samlet opgørelse af inventar og andet løsøre, som forefindes på adressen Ved Kirken 6, 3630 Frederikssund. Heri medregnes tilhørende garager og udendørsfaciliteter.

Ad 1. Økonomiopgørelse for perioden 1995-2025

Denne opgørelse er udarbejdet med bistand fra vores registrerede revisor, Jens Kolby, Dansk Revision Frederikssund, med det formål at opgøre:

A. Den del af Elværksforeningens driftsøkonomi, som følger af driftsaftalens §6 og foreningens forpligtelse til at deltage i Kulturfugl-samarbejdet. Denne del af opgørelsen rummer derfor på indtægtssiden kommunalt driftstilskud og indtægter ved arrangementer gennemført for kommunalt tilskudsmidler samt de modsvarende udgifter til at opretholde husets basisdrift, vedligeholdelse og arrangementer.

B. Den del af Elværksforeningens driftsøkonomi, som følger af driftsaftalens §§ 3 og 13, hvor indtægterne stammer fra foreningens egen drift, og hvor der ikke indgår kommunalt tilskud, bortset fra råderet over lokalerne, samt hvor udgifterne er anvendt til foreningens egen aflønning af personale, varekøb mhp. videresalg i café og ved arrangementer samt investeringer i forbedringer af husets inventar og udstyr.

Som det fremgår af oversigten, er en del af Elværksforeningens overskud fra egen virksomhed (kr. 440.958,- ekskl, moms) anvendt til at dække underskuddet på den primære kommunale drift, da det kommunale driftstilskud ikke har kunnet finansiere basisdriften.

Hertil har foreningen investeret kr. 1.537.374,- ekskl. moms i vedligeholdelse og opdatering af husets inventer, indretning og tekniske udstyr, og har pr. 31. december 2025 en opsparet formue (egenkapital) på kr. 985.471,- som alene stammer fra foreningens drift/egne midler.

Alle tal stammer direkte fra de årsrapporter, som årligt har været underlagt såvel intern som ekstern forvaltningsrevision, er godkendt af generalforsamlingen og tilsendt kommunen, der ikke har haft bemærkninger.

Revisor Jens Kolby har ved udarbejdelse af opgørelsen konstateret, at de beløb, der fremgår af økonomiopgørelsen for de ovenfor anførte regnskabsposter for regnskabsårene 1996-2025, stemmer med de tilsvarende beløb for de samme regnskabsposter i de aflagte reviderede årsrapporter for de respektive regnskabsår.

Ad 2. Samlet opgørelse af inventar og andet løsøre.

Listen i punkt 2 er udarbejdet efter anmodning af 3. september 2026 fra Frederikssund Kommune, og er udformet således at den omfatter såvel foreningens som det af kommunen udlånte inventar og løsøre, da kommunen ved første forhandlingsmøde tillige har bekræftet, at de ikke af egen drift har kunnet levere den i driftsaftalens §5 omtalte liste over udstyr, inventar m.v., som stilles til rådighed for foreningen.

Fremgangsmåde

Fremgangsmåden har været følgende:

1. Alle aktiver er manuelt registeret og talt af husets bestyrelse og personale.
2. For alle anskaffelser foretaget fra 2010 til dato er posteringer så vidt muligt fremsøgt for at verificere ejerskab ud fra, om anskaffelse er sket ved postering på konti under den kommunale driftsøkonomi eller foreningens egen drift.
3. Hvor dette ikke har været muligt, er aktivers ejerskab registreret ud fra historisk viden hos personalet og bestyrelsen, hvor flere har været med fra husets start.
4. Hvor muligt, er aktivers værdi baseret på faktisk indkøbspris. Såvel købs- som vurderingsår fremgår af skemaerne.
5. Hvor reel købspris ikke har kunnet findes, er aktivets værdi fastsat til aktuel dagspris på tilsvarende produkt.

Forbehold

Opgørelsen er ikke helt færdig. Der udestår stadig endelig registrering og optælling af mindre depotrum i huset og enkelte aktiver, som tilhører Elværksforeningen, i husets øvrige rum.

I forhold til værdiansættelse af ældre aktiver, har vi først og fremmest prioriteret Elværksforeningens egne aktiver, da kommunens aktiver ikke indgår i virksomhedsoverdragelsen, men allerede er kommunens ejendom.

Det som ikke er med

Opgørelsen indeholder ikke daglige forbrugsartikler/varelager, som der er en løbende omsætning af. Det omfatter blandt andet:

- Varer til salg i café og ved arrangementer såsom øl, vand, vin og fødevarer.
- Rengøringsmidler, toiletpapir og andre sanitære produkter.
- Kontorartikler og forbrugsstoffer til brug for almindeligt kontorhold og understøttelse af møde- og kursusarrangementer.
- Forbrugsstoffer til teknisk drift og bygningsvedligehold, som batterier, pærer, maling etc.

Disse varer opgøres pr. 31. december 2026.

Venlig hilsen
Kulturhuset Elværket

Kenneth Jensen bestyrelsesformand	/	Mogens Hansen næstformand
Leif Iversen bestyrelsesmedlem	/	Rie Olivia Christoffersen kultur- og administrationsmedarbejder