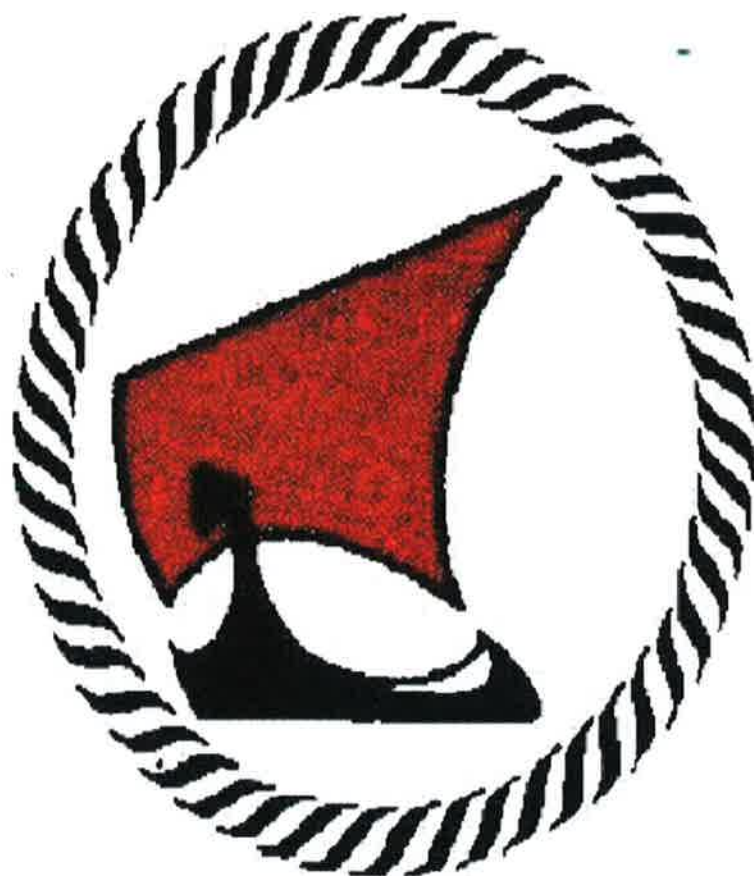


# Virksund Lystbådehavn

CVR-nr. 74 71 00 18

Årsregnskab for 2020



Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den    /    2021

**Dirigent**

Klient nr.            5745 5

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Oplysninger</b>	
Foreningsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsregnskabet	9

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Virksund Lystbådehavn.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virksund, den        /        2021

### Bestyrelse

Kirsten Pugholm  
Formand

Erik Nymann  
Næstformand

Gerda Pedersen  
Kasserer

Mary-Ann Steenbryggen  
Sekretær

Kristian Brøns Nielsen

Allan Handberg

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til ledelsen i foreningen Virksund Lystbådehavn

Vi har opstillet årsregnskabet for Virksund Lystbådehavn for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af foreningens 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 god regnskabskik. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 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 god regnskabskik.

Stoholm, den        /        2021

**Dahl, Rask & Partnere**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10422183

Frans T. Dahl

Statsautoriseret revisor

mne29469

Foranstående revisor erklæring tiltrædes:

Virksund, den        /        2021

Birgitte Hald Hansen

Carsten Overgaard

## Foreningsoplysninger

### Virksomhed

Virksund Lystbådehavn  
Sandkrogen 10  
7840 Højslev

Telefon: 9751 2929  
Hjemmeside: virksundlyst.dk

CVR-nr: 74710018  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Skive

### Bestyrelse

Kirsten Pugholm, formand  
Erik Nymann, næstformand  
Gerda Pedersen, kasserer  
Mary-Ann Steenbryggen, sekretær  
Kristian Brøns Nielsen  
Allan Handberg

### Revisor

Dahl, Rask & Partnere  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Vestergade 3  
7850 Stoholm

### Pengeinstitut/bank

Sparekassen Kronjylland  
Viborg afd.  
Tingvej 9  
8800 Viborg

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Virksund Lystbådehavn for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Klubhus, beddinghus, fiskehus, værksted, materielgård og havneprojekt	25 år
Maskiner	10 år
Inventar og køkkenudstyr	10 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019	Budget 2020	Budget 2021
		DKK	DKK	DKK (Ikke revideret)	DKK (Ikke revideret)
Kontingent		151.729	149.500	150.000	181.700
Pladsleje		351.247	337.590	310.000	360.000
Bedding, stativleje mv.		101.980	86.508	95.000	125.000
Kran		58.040	71.000	55.000	60.000
Indskud		115.700	64.960	70.000	140.000
Gæsteleje		50.484	44.856	45.000	60.000
Salg annoncer/reklameplads		2.800	2.800	5.000	15.000
Forpagtningsindtægt		38.609	36.730	35.000	40.000
Salg af olie		54.536	76.836	70.000	70.000
Salg standere og skilte		1.600	3.600	1.000	0
Diverse indtægter		46.055	46.529	45.000	61.200
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>972.780</b>	<b>920.909</b>	<b>881.000</b>	<b>1.112.900</b>
Køb af standere og skilte og reg. varelager		3.700	6.800	0	0
Køb af olie		44.900	67.297	64.000	64.000
<b>Direkte omkostninger i alt</b>		<b>48.600</b>	<b>74.097</b>	<b>64.000</b>	<b>64.000</b>
Rengøring, opkrævning havnepenge, salg olie m.v.		57.000	69.600	57.000	57.000
Rengøringsartikler		0	310	0	0
El		39.404	35.483	30.000	40.000
Vand		6.236	14.974	21.000	12.000
Renovation		16.128	12.574	11.000	20.000
Ejendomsskat		118	117	0	0
Vedligeholdelse bedding og havn		116.520	125.390	120.000	120.000
Vedligeholdelse klubhus og inventar		15.060	29.149	60.000	75.000
Vedligeholdelse kran, traktor m.m.		24.377	54.664	45.000	50.000
Nyanskaffelser		12.368	28.407	50.000	50.000
Opstart byggeri		0	0	30.000	100.000
Leje af grund		100	100	0	0
<b>Klubhus, havn og bedding i alt</b>		<b>287.311</b>	<b>370.768</b>	<b>424.000</b>	<b>524.000</b>
Forsikringer		54.434	46.682	50.000	55.000
Alarm		2.534	4.202	2.000	2.000
Tlf/internet		3.150	4.073	9.000	5.000
Tilskud til telefon		4.800	4.800	5.000	5.000
Porto		4.164	1.495	2.000	5.000
Kontorartikler og edb		11.004	8.616	6.000	12.000
Revisor		7.500	5.500	5.000	7.500
Kontingenter		7.557	7.470	8.000	8.000
Tab på debitorer		0	8.921	0	0
Hensat til tab på debitorer		0	-8.921	0	0
Møder og arrangementer		26.446	32.048	35.000	132.000
Åben havn/tilskud "vild med vand"		0	0	10.000	0
Sponsor, annoncer og reklame		2.621	7.300	0	0
Konsulenthonorar		0	2.909	0	0
Kursus, kørselsgodtgørelse plus diverse		3.806	6.853	10.000	10.000
Pedel		5.000	5.000	5.000	5.000
<b>Administration i alt</b>		<b>133.016</b>	<b>136.948</b>	<b>147.000</b>	<b>246.500</b>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>468.927</b>	<b>581.813</b>	<b>635.000</b>	<b>834.500</b>
<b>Resultat før finansielle poster og afskrivninger</b>		<b>503.853</b>	<b>339.096</b>	<b>246.000</b>	<b>278.400</b>
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver	1	183.849	209.466	200.000	200.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>320.004</b>	<b>129.630</b>	<b>46.000</b>	<b>78.400</b>
Finansielle indtægter		900	300	0	0
Finansielle omkostninger		-13.328	-14.985	-14.000	-14.000
<b>Årets resultat</b>		<b>307.576</b>	<b>114.945</b>	<b>32.000</b>	<b>64.400</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Klubhus	1	1.114.438	1.161.262
Beddinghus, fiskehus	1	24.000	26.000
Værksted	1	33.600	36.400
Materielgård	1	5.760	6.240
Havneprojekt	1	349.894	376.713
Jordvarme	1	138.391	147.616
Legeplads	1	18.161	20.756
Maskiner, stativer mv.	1	290.538	322.287
Inventar og køkkenudstyr	1	59.877	69.384
Masterkran	1	65.550	87.400
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.100.209</b>	<b>2.254.058</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.100.209</b>	<b>2.254.058</b>
<b>Varebeholdninger</b>	2	<b>13.800</b>	<b>14.300</b>
Debitorer		4.818	210
Tilgodehavende moms		0	42.019
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.818</b>	<b>42.229</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.419.520</b>	<b>996.269</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.438.138</b>	<b>1.052.798</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.538.347</b>	<b>3.306.856</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Egenkapital primo		2.112.593	1.997.648
Overført resultat		307.576	114.945
<b>Egenkapital ultimo</b>		<b>2.420.169</b>	<b>2.112.593</b>
Prioritetsgæld Nykredit, hovedstol 1.450.000		489.216	568.986
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>489.216</b>	<b>568.986</b>
Kreditorer		1.746	13.670
Skyldig omkostninger		13.500	18.767
Skyldig moms		111.186	0
Depositum		502.530	580.340
Forudbetalinger		0	12.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>628.962</b>	<b>625.277</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.118.178</b>	<b>1.194.263</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.538.347</b>	<b>3.306.856</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	3		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Materielle anlægsaktiver

	Klubhus	Stormflods- sikring	Klubhus i alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.448.786	246.824	1.695.610
Kostpris 31. december	1.448.786	246.824	1.695.610
Ned- og afskrivninger 1. januar	443.412	90.936	534.348
Årets afskrivninger	36.951	9.873	46.824
Ned- og afskrivninger 31. december	480.363	100.809	581.172
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>968.423</b>	<b>146.015</b>	<b>1.114.438</b>
Afskrives over	25 år	25 år	25 år
	Beddinghus, fiskehus	Værksted	Materielgård
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	50.000	70.000	12.000
Kostpris 31. december	50.000	70.000	12.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	24.000	33.600	5.760
Årets afskrivninger	2.000	2.800	480
Ned- og afskrivninger 31. december	26.000	36.400	6.240
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>24.000</b>	<b>33.600</b>	<b>5.760</b>
Afskrives over	25 år	25 år	25 år

## Noter til årsregnskabet

### 1 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Havneprojekt DKK	Jordvarme DKK	Legeplads DKK
Kostpris 1. januar	670.482	230.641	25.946
Kostpris 31. december	670.482	230.641	25.946
Ned- og afskrivninger 1. januar	293.769	83.025	5.190
Årets afskrivninger	26.819	9.225	2.595
Ned- og afskrivninger 31. december	320.588	92.250	7.785
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>349.894</b>	<b>138.391</b>	<b>18.161</b>
Afskrives over	25 år	25 år	25 år

	Masterkran DKK	Maskiner, stativer m.m. DKK	Inventar og køkkenudstyr DKK
Kostpris 1. januar	218.500	1.682.583	270.980
Tilgang i årets løb	0	30.000	0
Kostpris 31. december	218.500	1.712.583	270.980
Ned- og afskrivninger 1. januar	131.100	1.360.296	201.596
Årets afskrivninger	21.850	61.749	9.507
Ned- og afskrivninger 31. december	152.950	1.422.045	211.103
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>65.550</b>	<b>290.538</b>	<b>59.877</b>
Afskrives over	10 år	10 år	10 år

2020

DKK

2019

DKK

### 2 Varebeholdninger

Olie, standere m.v.	13.800	14.300
	<b>13.800</b>	<b>14.300</b>

## **Noter til årsregnskabet**

### **3 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

#### **Sikkerhedsstillelser**

Virksund Lystbådehavns klubhus/rettigheder iflg lejekontrakt er stillet til sikkerhed for kreditforeningen