



## **Virksund Lystbådehavn**

**CVR-nr. 74 71 00 18**

**Årsregnskab for året 2022**

Årsregnskabet er godkendt på  
Foreningens ordinære generalforsamling  
Den 4/3 2023

**Dirigent**

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>side</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsens påtegning	1
Rådgivers erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	5
Balance	7
Noter	9

## Ledelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022 for Virksund Lystbådehavn.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Virksund, den 4/3 2023

## Bestyrelse

---

Kirsten Pugholm  
Formand

---

Mary-Ann Steenbryggen  
Næstformand

---

Per Nielsen  
Kasserer

---

Grete Glerup  
Sekretær

---

Kristian Brøns Nielsen

---

Allan Handberg

## Rådgivers erklæring om opstilling af årsregnskab

Til Bestyrelsen

Jeg har opstillet årsregnskabet for Virksund Lystbådehavn for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige opgørelser, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere jer med udarbejdelse og præsentation af årsregnskabet. Årsregnskabet og nøjagtigheden samt fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Viborg, den 13. februar 2023



Berit Hjernø Dyhr Dahlsen

Foranstående erklæring tiltrædes:

Virksund den 4/3 2023

---

Karin Bjerre Henriksen

---

Carsten Overgaard

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for 2022 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## **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.

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

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet stad inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år og en anskaffelsespris under 30.000 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Likvide midler

Likvide midler indregnes til kursværdien på balancedagen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle værdi

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	Budget <u>2022</u>	Budget <u>2023</u>
Kontingent	163.300,00	158.225,00	158.000	152.000
Indskud	79.425,00	151.625,00	100.000	40.000
Pladsleje	363.930,56	372.174,08	400.000	360.000
Bedding	54.480,00	52.460,00	57.040	55.000
Gæsteleje	92.652,33	52.992,00	55.000	90.000
Kræmmermarked	3.450,00	0,00		
Tilskud kommunen	67.817,60	44.590,44	60.000	68.000
Forpagtningsafgift	45.000,00	45.000,00	45.000	45.000
Leje af bådstativer	71.000,00	61.000,00	79.000	70.000
Indtægter kran	56.160,00	58.852,00	60.000	60.000
Salg af skilte og standere	820,00	3.420,00	3.000	30.000
Salg af diesel	72.504,00	80.216,80	80.000	100.000
Reklame/sponsor indtægter	18.600,00	2.400,00	2.400	2.400
<b>Nettoomsætning</b>	<b><u>1.089.139,49</u></b>	<b><u>1.082.955,32</u></b>	<b><u>1.099.440</u></b>	<b><u>1.072.400</u></b>
Køb af skilte og standere	5.701,20	4.800,00		
Køb af diesel	79.423,29	79.783,00	78.000	85.000
<b>Direkte omkostninger</b>	<b><u>85.124,49</u></b>	<b><u>84.583,00</u></b>	<b><u>78.000</u></b>	<b><u>85.000</u></b>
Leje af grund	100,00	100,00		
Cafe rengøring m.m.	18.887,72	37.000,00	57.000	75.000
Rengøringsartikler	2.149,63	5.337,99		1.500
El	100.658,52	73.302,19	100.000	100.000
Refunderede elafgifter	-7.345,26	-34.735,98	-30.000	-30.000
Vand og kloak	32.188,17	29.078,21	30.000	40.000
Refunderede vandafgifter	-7.451,77	-6.263,08		
Renovation	19.925,28	19.075,63	15.000	10.000
Ejendomsskat, rottebekæmpelse	117,60	117,60		
Bedding og havn, vedligehold	163.957,94	141.962,17	200.000	400.000
Klubhus og inventar vedligehold	31.407,07	13.953,96	80.000	50.000
Kran, vedligehold	32.502,81	34.105,29	40.000	40.000
Traktor/plæneklipper vedligehold	3.948,79	6.821,76	10.000	7.000
Vægtafgift	3.202,00	0,00		
Nyanskaffelser	20.368,20	6.660,00	10.000	10.000
Pedel	5.000,00	5.000,00	5.000	6.000
Multihus	0,00	27.500,00	40.000	
<b>Klubhus, havn og bedding</b>	<b><u>419.616,70</u></b>	<b><u>359.015,74</u></b>	<b><u>557.000</u></b>	<b><u>709.500</u></b>

Møder og arrangementer	38.772,50	37.508,63	30.000	40.000
Befordringsgodtgørelse	0,00	2.683,20	3.000	3.000
Annoncer og reklame	-2.470,00	0,00		
Kontorartikler og edb	15.557,58	6.175,34	8.000	20.000
Tilskud til telefon	4.900,00	4.800,00	5.000	5.000
Telefon og internet	1.239,32	3.490,96	3.000	4.000
Porto og gebyrer	420,51	2.931,27	3.000	5.000
Revisor og bogholder	11.951,60	7.500,00	22.500	20.000
Forsikringer	58.745,93	55.769,83	57.000	60.000
Alarm	0,00	6.880,94	2.000	
Kontingenter	9.217,55	7.053,68	8.000	8.000
Konsulenthonorar	0,00	1.100,00		
Diverse udgifter i øvrigt	0,00	2.500,00	10.000	10.000
<b>Administration</b>	<b>138.334,99</b>	<b>138.393,85</b>	<b>151.500</b>	<b>175.000</b>
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>643.076,18</b>	<b>581.992,59</b>	<b>786.500</b>	<b>969.500</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>446.063,31</b>	<b>500.962,73</b>	<b>312.940</b>	<b>75.900</b>
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	207.455	223.172	185.000	225.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>238.608,31</b>	<b>277.790,73</b>	<b>127.940</b>	<b>-149.100</b>
Finansielle indtægter	300,00	1.897,05		
Finansielle omkostninger	21.176,88	19.049,23	20.000	13.000
<b>Årets resultat</b>	<b>217.731,43</b>	<b>260.638,55</b>	<b>107.940</b>	<b>-162.100</b>



## Balance 31. december

Note

### AKTIVER

1	<b>Anlægsaktiver</b>		
	Klubhus	1.020.790,13	1.067.614,13
	Bedding og fiskehus	20.000,00	22.000,00
	Værksted	28.000,00	30.800,00
	Materielhus	4.800,00	5.280,00
	Maskiner, stativer mv	299.932,00	374.840,00
	Projekt havn/kran/vaskeplads	296.255,55	323.074,55
	Jordvarme	119.940,78	129.165,78
	Mastekran	21.850,00	43.700,00
	Legeplads	12.970,95	15.565,95
	Inventar og køkkenudstyr	119.516,62	102.470,62
	Tilskud shelters indgået 2022	-25.500,00	0,00
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.918.556,03</u></b>	<b><u>2.114.511,03</u></b>
2	<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>17.000,00</u></b>	<b><u>17.000,00</u></b>
	Forudbetalte poster	58.317,09	0,00
	Debitorer	48.519,10	97.633,23
	Tilgodehavende moms	60.325,86	119.414,45
	<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>167.162,05</u></b>	<b><u>217.047,68</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>1.643.715,74</u></b>	<b><u>1.307.876,26</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>1.827.877,79</u></b>	<b><u>1.541.923,94</u></b>
	<b>Aktiver</b>	<b><u>3.746.433,82</u></b>	<b><u>3.656.434,97</u></b>

**Passiver**

Egenkapital primo	2.680.808,27	2.420.169,33
Årets resultat	217.731,43	260.638,94
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>2.898.539,70</u></b>	<b><u>2.680.808,27</u></b>
Nykredit hovedstol 1.450.000	328.748,72	408.988,23
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>328.748,72</u></b>	<b><u>408.988,23</u></b>
Kreditorer	55.135,40	60.623,50
Skyldige omkostninger	10.500,00	42.755,00
Depositum	453.510,00	463.260,00
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>519.145,40</u></b>	<b><u>566.638,50</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>847.894,12</u></b>	<b><u>975.626,73</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>3.746.433,82</u></b>	<b><u>3.656.435,00</u></b>

3 Eventualposter og sikkerhedsstillelser.

## Noter

### 1. Materielle anlægsaktiver

	<u>Klubhus</u>	<u>Stormflods- sikring</u>	<u>Klubhus i alt</u>
Kostpris primo	1.448.786,00	246.824,16	1.695.610,16
Kiostpris ultimo	1.448.786,00	246.824,16	1.695.610,16
Afskrivninger primo	517.314,00	110.682,00	627.996,00
Årets afskrivninger	36.951,00	9.873,00	46.824,00
Afskrivninger ultimo	554.265,00	120.555,00	674.820,00
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>894.521,00</b>	<b>126.269,16</b>	<b>1.020.790,16</b>

Afskrives over 25 år.

	<u>Bedding og fiskehus</u>	<u>Værksted</u>	<u>Materielgård</u>
Kostpris primo	50.000,00	70.000,00	12.000,00
Kiostpris ultimo	50.000,00	70.000,00	12.000,00
Afskrivninger primo	28.000,00	39.200,00	6.720,00
Årets afskrivninger	2.000,00	2.800,00	480,00
Afskrivninger ultimo	30.000,00	42.000,00	7.200,00
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>20.000,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>4.800,00</b>

Afskrives over 25 år.

	<u>Havneprojekt</u>	<u>Jordvarme</u>	<u>Legeplads</u>
Kostpris primo	670.480,00	230.641,00	25.946,00
Kiostpris ultimo	670.480,00	230.641,00	25.946,00
Afskrivninger primo	347.407,00	101.475,00	10.380,00
Årets afskrivninger	26.819,00	9.225,00	2.595,00
Afskrivninger ultimo	374.226,00	110.700,00	12.975,00
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>296.254,00</b>	<b>119.941,00</b>	<b>12.971,00</b>

Afskrives over 25 år.

	<u>Masterkran</u>	<u>Maskiner, stativer mv.</u>	<u>Inventar og køkkenudstyr</u>
Kostpris primo	<u>218.500,00</u>	<u>1.871.793,00</u>	<u>327.670,00</u>
Tilgang i året	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>37.000,00</u>
Kiostpris ultimo	<u>218.500,00</u>	<u>1.871.793,00</u>	<u>364.670,00</u>
Afskrivninger primo	174.800,00	1.496.953,00	246.774,00
Årets afskrivninger	<u>21.850,00</u>	<u>74.908,00</u>	<u>19.954,00</u>
Afskrivninger ultimo	<u>196.650,00</u>	<u>1.571.861,00</u>	<u>266.728,00</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>21.850,00</u></b>	<b><u>299.932,00</u></b>	<b><u>97.942,00</u></b>

Afskrives over 10 år.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>2. Varebeholdninger</b>		
Olie, standere mv.	<u>17.000,00</u>	<u>17.000,00</u>

### 3. Eventualposter og sikkerhedsstillelser

Virksund Lystbådehavns klubhus/rettigheder ifgl.  
lejekontrakt er stillet til sikkerhed for krevitforening.