



Virksund Lystbådehavn

CVR-nr. 74 71 00 18

Årsregnskab for året 2023

Årsregnskabet er godkendt på
Foreningens ordinære generalforsamling
Den 9/3 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 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 9/3 2023

Bestyrelse

Mary-Ann Steenbryggen
Formand

Kristian Brøns Nielsen
Næstformand

Per Nielsen
Kasserer

Grete Glerup
Sekretær

Allan Handberg

Bernt Krause

Rådgivers erklæring om opstilling af årsregnskab

Til Bestyrelsen

Jeg har opstillet årsregnskabet for Virksund Lystbådehavn for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 29. januar 2024

Berit Hjernø Dyhr Dahlsen

Foranstående erklæring tiltrædes:

Virksund den ~~9/3-2023~~ 21/2-2023



Karin Bjerre Henriksen



Carsten Overgaard

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2023 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik.

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>2023</u> | <u>2022</u> | Budget <u>2023</u> | Budget <u>2024</u> |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kontingent | 156.860,00 | 163.300,00 | 152.000 | 155.000 |
| Indskud | 54.600,00 | 79.425,00 | 40.000 | 40.000 |
| Pladsleje | 341.990,72 | 363.930,56 | 360.000 | 340.000 |
| Bedding | 52.020,00 | 54.480,00 | 55.000 | 55.000 |
| Gæsteleje | 86.401,07 | 92.652,33 | 90.000 | 90.000 |
| Kræmmermarked | 0,00 | 3.450,00 | | |
| Tilskud kommunen | 55.700,00 | 67.817,60 | 68.000 | 55.000 |
| Forpagtningsafgift | 50.000,00 | 45.000,00 | 45.000 | 60.000 |
| Leje af bådstativer | 78.000,00 | 71.000,00 | 70.000 | 80.000 |
| Indtægter kran | 58.120,00 | 56.160,00 | 60.000 | 60.000 |
| Salg af skilte og standere | 799,40 | 820,00 | 30.000 | 1.000 |
| Salg af diesel | 79.610,32 | 72.504,00 | 100.000 | 80.000 |
| Reklame/sponsor indtægter | 2.400,00 | 18.600,00 | 2.400 | 2.400 |
| Nettoomsætning | <u>1.016.501,51</u> | <u>1.089.139,49</u> | <u>1.072.400</u> | <u>1.018.400</u> |
| Køb af skilte og standere | 12.700,00 | 5.701,20 | | 2.000 |
| Køb af diesel | 63.903,17 | 79.423,29 | 85.000 | 70.000 |
| Direkte omkostninger | <u>76.603,17</u> | <u>85.124,49</u> | <u>85.000</u> | <u>72.000</u> |
| Leje af grund | 0,00 | 100,00 | | 100 |
| Cafe rengøring m.m. | 137.195,81 | 18.887,72 | 75.000 | 115.000 |
| Rengøringsartikler | 7.646,15 | 2.149,63 | 1.500 | 5.000 |
| El | 67.431,39 | 100.658,52 | 100.000 | 70.000 |
| Refunderede elafgifter | -4.254,36 | -7.345,26 | -30.000 | -5.000 |
| Vand og kloak | 9.959,27 | 32.188,17 | 40.000 | 16.000 |
| Refunderede vandafgifter | -6.089,72 | -7.451,77 | | |
| Renovation | 33.038,77 | 19.925,28 | 10.000 | 40.000 |
| Ejendomsskat, rottebekæmpelse | 117,60 | 117,60 | | |
| Bedding og havn, vedligehold | 106.959,84 | 163.957,94 | 400.000 | 150.000 |
| Klubhus og inventar vedligehold | 97.583,95 | 31.407,07 | 50.000 | 10.000 |
| Kran, vedligehold | 233.383,43 | 32.502,81 | 40.000 | 50.000 |
| Traktor/plæneklipper vedligehold | 27.469,99 | 3.948,79 | 7.000 | 10.000 |
| Vægtafgift | 3.202,00 | 3.202,00 | | 3.500 |
| Nyanskaffelser | 0,00 | 20.368,20 | 10.000 | |
| Pedel | 7.000,00 | 5.000,00 | 6.000 | 7.000 |
| Sugestation | 5.575,83 | 0,00 | | |
| Klubhus, havn og bedding | <u>726.219,95</u> | <u>419.616,70</u> | <u>709.500</u> | <u>471.600</u> |

| | | | | |
|--|----------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| Møder og arrangementer | 42.796,27 | 38.772,50 | 40.000 | 35.000 |
| Befordringsgodtgørelse | | 0,00 | 3.000 | |
| Annoncer og reklame | 350,00 | -2.470,00 | | 5.000 |
| Kontorartikler og edb | 6.913,20 | 15.557,58 | 20.000 | 15.000 |
| Tilskud til telefon | 4.900,00 | 4.900,00 | 5.000 | 5.000 |
| Telefon og internet | 3.014,13 | 1.239,32 | 4.000 | 4.000 |
| Porto og gebyrer | 1.587,16 | 420,51 | 5.000 | 100 |
| Revisor og bogholder | 24.400,00 | 11.951,60 | 20.000 | 35.000 |
| Forsikringer | 64.227,16 | 58.745,93 | 60.000 | 70.000 |
| Alarm | 9.063,67 | 0,00 | | 10.000 |
| Kontingenter | 18.074,63 | 9.217,55 | 8.000 | 20.000 |
| Tab på debitorer | 49.709,00 | 0,00 | | |
| Diverse udgifter i øvrigt | 1.019,90 | 0,00 | 10.000 | |
| Administration | <u>226.055,12</u> | <u>138.334,99</u> | <u>175.000</u> | <u>199.100</u> |
| Omkostninger i alt | <u>1.028.878,24</u> | <u>643.076,18</u> | <u>969.500</u> | <u>742.700</u> |
| Resultat før afskrivninger | -12.376,73 | 446.063,31 | 75.900 | 275.700 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>238.438</u> | <u>207.455</u> | <u>225.000</u> | <u>230.000</u> |
| Resultat før finansielle poster | -250.814,73 | 238.608,31 | -149.100 | 45.700 |
| Finansielle indtægter | 10,62 | 300,00 | | |
| Finansielle omkostninger | <u>18.108,70</u> | <u>21.176,88</u> | <u>13.000</u> | <u>18.000</u> |
| Årets resultat | <u>-268.912,81</u> | <u>217.731,43</u> | <u>-162.100</u> | <u>27.700</u> |

Balance 31. december

Note

AKTIVER

| | | | |
|---|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | Anlægsaktiver | | |
| | Klubhus | 973.966,16 | 1.020.790,13 |
| | Bedding og fiskehus | 18.000,00 | 20.000,00 |
| | Værksted | 25.200,00 | 28.000,00 |
| | Materielhus | 4.320,00 | 4.800,00 |
| | Maskiner, stativer mv | 288.926,84 | 299.932,00 |
| | Projekt havn/kran/vaskeplads | 269.436,55 | 296.255,55 |
| | Jordvarme | 110.715,78 | 119.940,78 |
| | Mastekran | 0,00 | 21.850,00 |
| | Legeplads | 10.375,95 | 12.970,95 |
| | Inventar og køkkenudstyr | 101.262,62 | 119.516,62 |
| | Tilskud shelters indgået 2022 | -25.500,00 | -25.500,00 |
| | Spildevands Pumpehus/Dieselstander | 282.251,25 | 0,00 |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.058.955,15</u> | <u>1.918.556,03</u> |
| 2 | Varebeholdninger | <u>17.000,00</u> | <u>17.000,00</u> |
| | Forudbetalte poster | 0,00 | 58.317,09 |
| | Debitorer | -73.579,10 | 48.519,10 |
| | Tilgodehavende moms | 130.712,90 | 60.325,86 |
| | Tilgodehavender | <u>57.133,80</u> | <u>167.162,05</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.206.400,32</u> | <u>1.643.715,74</u> |
| | Omsætningsaktiver | <u>1.280.534,12</u> | <u>1.827.877,79</u> |
| | Aktiver | <u>3.339.489,27</u> | <u>3.746.433,82</u> |

Passiver

| | | |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Egenkapital primo | 2.898.539,70 | 2.680.808,27 |
| Overført resultat tidligere år | | |
| Årets resultat | <u>-268.912,81</u> | <u>217.731,43</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>2.629.626,89</u> | <u>2.898.539,70</u> |
| | | |
| Nykredit hovedstol 1.450.000 | <u>251.664,34</u> | <u>328.748,72</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | <u>251.664,34</u> | <u>328.748,72</u> |
| | | |
| Kreditorer | 31.288,04 | 55.135,40 |
| Skyldige omkostninger | 10.500,00 | 10.500,00 |
| Depositum | <u>416.410,00</u> | <u>453.510,00</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>458.198,04</u> | <u>519.145,40</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | <u>709.862,38</u> | <u>847.894,12</u> |
| | | |
| Passiver | <u>3.339.489,27</u> | <u>3.746.433,82</u> |

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 |
| Kostpris ultimo | 1.448.786,00 | 246.824,16 | 1.695.610,16 |
| Afskrivninger primo | 554.265,00 | 120.555,00 | 674.820,00 |
| Årets afskrivninger | 36.951,00 | 9.873,00 | 46.824,00 |
| Afskrivninger ultimo | 591.216,00 | 130.428,00 | 721.644,00 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 857.570,00 | 116.396,16 | 973.966,16 |

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 | 30.000,00 | 42.000,00 | 7.200,00 |
| Årets afskrivninger | 2.000,00 | 2.800,00 | 480,00 |
| Afskrivninger ultimo | 32.000,00 | 44.800,00 | 7.680,00 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 18.000,00 | 25.200,00 | 4.320,00 |

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 | 374.226,00 | 110.700,00 | 12.975,00 |
| Årets afskrivninger | 26.819,00 | 9.225,00 | 2.595,00 |
| Afskrivninger ultimo | 401.045,00 | 119.925,00 | 15.570,00 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 269.435,00 | 110.716,00 | 10.376,00 |

Afskrives over 25 år.

| | <u>Masterkran</u> | <u>Maskiner, stativer mv.</u> | <u>Inventar og køkkenudstyr</u> | <u>Pumpehus/ Dieselstander</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Kostpris primo | 218.500,00 | 1.871.793,00 | 386.244,62 | - |
| Tilgang i året | 0,00 | 65.224,84 | - | 313.612,25 |
| Kiostpris ultimo | <u>218.500,00</u> | <u>1.937.017,84</u> | <u>386.244,62</u> | <u>313.612,25</u> |
| Afskrivninger primo | 196.650,00 | 1.576.767,00 | 266.728,00 | - |
| Årets afskrivninger | 21.850,00 | 71.324,00 | 18.254,00 | 31.361,00 |
| Afskrivninger ultimo | <u>218.500,00</u> | <u>1.648.091,00</u> | <u>284.982,00</u> | <u>31.361,00</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>-</u> | <u>288.926,84</u> | <u>101.262,62</u> | <u>282.251,25</u> |

Afskrives over 10 år.

| 2. Varebeholdninger | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 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.