



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

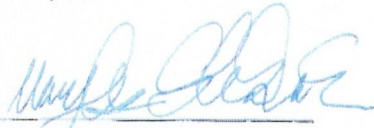
Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 for Virksund Lystbådehavn.

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



Bern 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

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	226.055,12	138.334,99	175.000	199.100
Omkostninger i alt	1.028.878,24	643.076,18	969.500	742.700
Resultat før afskrivninger	-12.376,73	446.063,31	75.900	275.700
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	238.438	207.455	225.000	230.000
Resultat før finansielle poster	-250.814,73	238.608,31	-149.100	45.700
Finansielle indtægter	10,62	300,00		
Finansielle omkostninger	18.108,70	21.176,88	13.000	18.000
Årets resultat	-268.912,81	217.731,43	-162.100	27.700

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

Afskrives over 25 år.

	<u>Bedding og fiskehus</u>	<u>Værksted</u>	<u>Materielgård</u>
Kostpris primo	<u>50.000,00</u>	<u>70.000,00</u>	<u>12.000,00</u>
Kiostpris ultimo	<u>50.000,00</u>	<u>70.000,00</u>	<u>12.000,00</u>
Afskrivninger primo	30.000,00	42.000,00	7.200,00
Årets afskrivninger	<u>2.000,00</u>	<u>2.800,00</u>	<u>480,00</u>
Afskrivninger ultimo	<u>32.000,00</u>	<u>44.800,00</u>	<u>7.680,00</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.000,00</u>	<u>25.200,00</u>	<u>4.320,00</u>

Afskrives over 25 år.

	<u>Havneprojekt</u>	<u>Jordvarme</u>	<u>Legeplads</u>
Kostpris primo	<u>670.480,00</u>	<u>230.641,00</u>	<u>25.946,00</u>
Kiostpris ultimo	<u>670.480,00</u>	<u>230.641,00</u>	<u>25.946,00</u>
Afskrivninger primo	374.226,00	110.700,00	12.975,00
Årets afskrivninger	<u>26.819,00</u>	<u>9.225,00</u>	<u>2.595,00</u>
Afskrivninger ultimo	<u>401.045,00</u>	<u>119.925,00</u>	<u>15.570,00</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>269.435,00</u>	<u>110.716,00</u>	<u>10.376,00</u>

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.