

Virksund Lystbådehavn

CVR-nr. 74 71 00 18

Årsregnskab for 2024



Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på for-
eningens ordinære generalforsamling den 8.
marts, 2025

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Regnskabspraksis.....	4
Regnskabsgrundlag	4
Generelt om indregning og måling.....	4
Resultatopgørelse	5
Nettoomsætning	5
Materielle anlægsaktiver	5
Tilgodehavender.....	5
Gældsforpligtelser	5
Resultatopgørelse	6
Balance.....	8
Aktiver.....	8
Passiver	9
Noter.....	10
1. Materielle anlægsaktiver	10
2. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser.....	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2024 – 31. december 2024 for Virksund Lystbådehavn.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik.

Det er bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virksund, den / 2025

Bestyrelse

Mary-Ann Steenbryggen Formand	Kristian Brøns Næstformand	Gerda G. Pedersen Kasserer
Grete Glerup Sekretær	Allan Handbjerg	Bernd Krause

Foranstående erklæring tiltrædes af havnens revisorer.

Virksund, den / 2025

Karin Bjerre Henriksen	Carsten Overgaard
------------------------	-------------------

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Virksund Lystbådehavn for 2024 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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:

Klub-, beddings- og fiskerhus, værksted, materielgård og havneprojekt	25 år
Maskiner	10 år
Inventar og køkkenudstyr	10 år

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	1/1 - 31/12 2024	1/1 - 31/12 2023	Budget 2024	Budget 2025
Indtægter havnen				
Kontingent	-144.220,00	-156.860,00	-155.000	-170.000
Indskud	-75.400,00	-54.600,00	-40.000	-48.100
Pladsleje	-351.979,68	-341.990,72	-340.000	-366.240
Bedding	-57.520,00	-52.020,00	-55.000	-68.580
Gæsteleje	-62.086,87	-86.401,07	-90.000	-65.000
Salg Cafe	-6.272,80	0,00		0
Tilskud kommunen	-105.300,00	-55.700,00	-55.000	-69.000
Forpagtningsafgift	0,00	-50.000,00	-60.000	-72.000
Leje af bådstativer	-84.200,00	-78.000,00	-80.000	-91.400
Indtægter kran	-72.840,00	-58.120,00	-60.000	-71.120
Indtægter havnen i alt	-959.819,35	-933.691,79	-935.000	-1.021.440
Øvrige indtægter				
Køb af skilte	0,00	2.200,00	1.000	
Salg af standere	-2.660,00	-799,40	-1.000	-2.600
Køb af standere	2.600,00	10.500,00	1.000	2.600
Lagerforskydning	3.000,00	0,00		
Salg af diesel	-90.621,68	-79.610,32	-80.000	-90.000
Køb af diesel	90.649,68	63.903,17	70.000	83.728
Reklame/Sponsorindtægter	800,00	-2.400,00	-2.400	-1.200
Øvrige indtægter i alt	3.768,00	-6.206,55	-11.400	-7.472
Samlede indtægter	-956.051,35	-939.898,34	-946.400	-1.028.912
Udgifter havn				
Cafe Madvarer mv.	3.678,97	0,00	100	
Klubhus rengøring m.m.	14.424,82	137.195,81	115.000	15.000
Rengøringsartikler	12.988,60	7.646,15	5.000	15.000
El	64.367,91	67.431,39	70.000	60.000
Refunderede elafgifter	-52.894,73	-4.254,36	-5.000	-20.000
Vand og kloak	13.828,26	9.959,27	16.000	15.000
Refunderede vandafgifter	-3.197,74	-6.089,72		-4.000
Renovation	12.790,07	33.038,77	40.000	15.000
Ejendomsskat, rottebekæmpelse	117,60	117,60		100
Bedding og havn, vedligehold	51.534,41	106.959,84	150.000	80.000
Klubhus og inventar vedligehold	5.726,23	97.583,95	10.000	50.000
Kran, vedligehold	78.862,11	233.383,43	50.000	100.000
Traktor/plæneklipper vedligehold	11.200,33	27.469,99	10.000	50.000
Vægtafgift	3.202,00	3.202,00	3.500	3.300
Nyanskaffelser	1.559,40	0,00		
Pedel	10.000,00	7.000,00	7.000	7.000
Spildevands Pumpehus/Dieselstander	8.662,94	0,00		5.000
Sugestation	0,00	5.575,83		
Udgifter havn i alt	236.851,18	726.219,95	471.600	391.400

	1/1 - 31/12 2024	1/1 - 31/12 2023	Budget 2024	Budget 2025
Administrationsomkostninger				
Møder og arrangementer	14.087,97	31.999,53	35.000	25.000
Bestyrelsesmøder	10.522,76	10.796,74		10.000
Gaver og blomster	3.626,80	1.019,90		2.000
Befordringsgodtgørelse	6.443,00	0,00		14.000
Annoncer og reklame	4.000,00	350,00	5.000	2.000
Kontorartikler og tryksager	2.523,45	1.075,20	15.000	2.000
Tilskud til telefon	4.900,00	4.900,00	5.000	5.000
Telefon og internet	1.854,11	3.014,13	4.000	2.000
Edb-udgifter / software /domæne	2.296,22	0,00		5.000
Porto og gebyrer	7.559,40	1.587,16	100	5.000
Regnskabsprogram	6.588,00	5.838,00		7.000
Revisor	10.076,40	24.400,00	35.000	15.000
Forsikringer	65.814,87	64.227,16	70.000	70.000
Alarm	3.239,60	9.063,67	10.000	5.000
Kontingenter m/moms	12.371,02	9.038,08	20.000	15.000
Kontingenter u/moms	6.062,53	9.036,55		5.000
Tab på debitorer	0,00	49.709,00		16.000
Administrationsomkost. i alt	161.966,13	226.055,12	199.100	205.000
Resultat før afskrivninger	-557.234,04	12.376,73	-275.700	-432.512
Afskrivninger				
Afskrivning anlægsaktiver	234.659,05	220.184,00	230.000	209.500
Afskrivning inventar	18.254,00	18.254,00		18.300
Afskrivninger i alt	252.913,05	238.438,00	230.000	227.800
Resultat før renter	-304.320,99	250.814,73	-45.700	-204.712
Renteindtægter				
Renteindtægt, bank	-5.320,14	-10,62		-20.000
Rykkergebyr, debitorer	-200,00	0,00		
Renteindtægter i alt	-5.520,14	-10,62		-20.000
Renteudgifter				
Prioritetsgæld	14.529,13	18.108,70	18.000	15.000
Gebyrer	800,00	0,00		
Renteudgift, kreditorer	79,12	0,00		
Renteudgifter i alt	15.408,25	18.108,70	18.000	15.000
Årets resultat	-294.432,88	268.912,81	-27.700	-209.712

Balance

Aktiver

Note

	31/12 2024	31/12 2023
1 Anlægsaktiver		
Klubhus	1.448.786,00	1.448.786,00
Afskrivning klubhus	-628.167,00	-591.216,00
Stormflodssikring	246.824,16	246.824,16
Afskrivning stormflodssikring	-140.301,00	-130.428,00
Bedding og fiskehus	50.000,00	50.000,00
Bedding og fiskehus afskrivning	-34.000,00	-32.000,00
Værksted	70.000,00	70.000,00
Afskrivning værksted	-47.600,00	-44.800,00
Materielhus	12.000,00	12.000,00
Afskrivning materielhus	-8.160,00	-7.680,00
Stativer og løftevogn	2.020.590,84	1.937.017,84
Afskrivning stativer og løftevogn	-1.803.257,00	-1.648.091,00
Projekt havn/kran/vaskeplads	670.481,55	670.481,55
Afskrivning projekt havn/kran/vaskeplads	-403.864,00	-401.045,00
Jordvarme	230.640,78	230.640,78
Afskrivning jordvarme	-129.150,00	-119.925,00
Mastekran	218.500,00	218.500,00
Afskrivning mastekran	-218.500,00	-218.500,00
Legeplads	0,00	25.945,95
Afskrivning legeplads	0,00	-15.570,00
Diverse	0,00	-25.500,00
Spildevands Pumpehus/Dieselstander	326.287,25	313.612,25
Afskrivninger Pumpehus/Dieselstander	-62.722,00	-31.361,00
Anlægsaktiver i alt	1.818.389,58	1.957.692,53
Inventar		
Køkkenudstyr og inventar	386.244,62	386.244,62
Afskrivning køkkenudstyr og inventar	-303.236,00	-284.982,00
Inventar i alt	83.008,62	101.262,62
Tilgodehavender		
Forudbetalte poster	0,00	0,00
Andre tilgodehavender	0,00	117,60
Debitorer	17.551,75	-73.579,10
Tilgodehavender i alt	17.551,75	-73.461,50
Lager/beholdninger		
Standere, olie m.v.	14.000,00	17.000,00
Lager/beholdninger i alt	14.000,00	17.000,00
Likvide midler		
Kronjylland 0011428754	593.176,45	1.206.400,32
Aftaleindskud Kronjylland	1.005.202,11	0,00
Likvide midler i alt	1.598.378,56	1.206.400,32
AKTIVER I ALT	3.531.328,51	3.208.893,97

Passiver

31/12 2024

31/12 2023

Note

	31/12 2024	31/12 2023
EGENKAPITAL		
Saldo primo	-2.629.626,89	-2.420.169,33
Overført resultat tidligere år	0,00	-501.627,37
Periodens resultat efter skat	-294.432,88	268.912,81
EGENKAPITAL I ALT	-2.924.059,77	2.652.883,89
Gæld		
Nykredit opr. 1.450.000	-171.647,45	-251.664,34
Kreditorer	-13.600,60	-31.288,04
Skyldige omkostninger	-14.549,63	-10.500,00
Gæld i alt	-199.797,68	-293.452,38
Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	138.423,30	83.582,83
Udgående (salg) moms	-218.234,48	15.427,01
Indgående (køb) moms	124.674,35	0,38
Elafgift	29.637,73	0,36
Vandafgift	3.197,74	0,72
Betalt moms	-36.275,00	54.841,00
Moms og afgifter i alt	41.423,64	153.852,30
Anden gæld		
Depositum nøgler	-7.400,00	-6.760,00
Depositum bådstativer	-387.000,00	-409.650,00
Depositum Café	0,00	0,00
Tilskud legeplads	-54.495,00	0,00
Anden gæld i alt	-448.895,00	-416.410,00
GÆLD I ALT	-607.269,04	-556.010,08
PASSIVER I ALT	-3.531.328,81	3.208.893,97

2 Eventualposter og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

	Klubhus	Stormflods- sikring	Klubhus i alt
Kostpris primo	1.448.786	246.824	1.695.610
Kostpris ultimo	1.448.786	246.824	1.695.610
Afskrivninger primo	591.216	130.428	721.644
Årets afskrivninger	36.951	9.873	46.824
Afskrivninger ultimo	628.167	140.301	768.468
Regnskabsmæssig værdi ultimo	820.619	106.523	927.142
Afskrives over 25 år			

	Bedding og fiskehus	Værksted	Materielgård
Kostpris primo	50.000	70.000	12.000
Kostpris ultimo	50.000	70.000	12.000
Afskrivninger primo	32.000	44.800	7.680
Årets afskrivninger	2.000	2.800	480
Afskrivninger ultimo	34.000	47.600	8.160
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.000	22.400	3.840
Afskrives over 25 år			

	Havneprojekt	Jordvarme	Legeplads
Kostpris primo	670.482	230.641	25.946
Tilskud shelter			-25.500
Kostpris ultimo	670.482	230.641	446
Afskrivninger primo	401.045	119.925	15.570
Årets afskrivninger	2.819	9.225	-16.016
Afskrivninger ultimo	403.864	129.150	-446
Regnskabsmæssig værdi ultimo	266.618	101.491	0
Afskrives over 25 år			

	Maskiner, stativer m.v.	Inventar og køkkenudstyr	Pumpehus/ dieselstander
Kostpris primo	1.937.018	386.245	313.612
Tilgang i året	83.043		13.205
Kostpris ultimo	2.020.061	386.245	326.817
Afskrivninger primo	1.648.091	284.982	31.361
Årets afskrivninger	155.166	18.254	31.361
Afskrivninger ultimo	1.803.257	303.236	62.722
Regnskabsmæssig værdi ultimo	216.804	83.009	264.095
Afskrives over 10 år			

2. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

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