

# 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:**

*Carsten Overgaard, se side 3*

---

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	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.

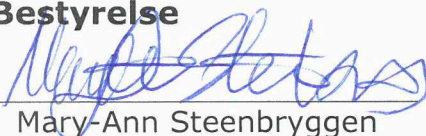
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

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.

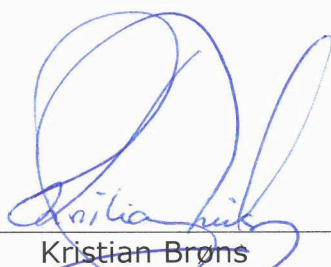
Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virksund, den / 2025

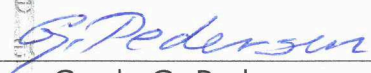
### Bestyrelse



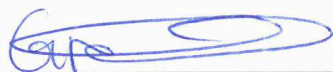
Mary-Ann Steenbryggen  
Formand



Kristian Brøns  
Næstformand



Gerda G. Pedersen  
Kasserer



Grete Glerup  
Sekretær



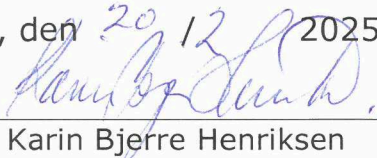
Allan Handbjerg



Bernd Krause

Foranstående erklæring tiltrædes af havnens revisorer.

Virksund, den 20/12/2025



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
<b>Indtægter havnen</b>				
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
<b>Indtægter havnen i alt</b>	<b>-959.819,35</b>	<b>-933.691,79</b>	<b>-935.000</b>	<b>-1.021.440</b>
<b>Øvrige indtægter</b>				
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
<b>Øvrige indtægter i alt</b>	<b>3.768,00</b>	<b>-6.206,55</b>	<b>-11.400</b>	<b>-7.472</b>
<b>Samlede indtægter</b>	<b>-956.051,35</b>	<b>-939.898,34</b>	<b>-946.400</b>	<b>-1.028.912</b>
<b>Udgifter havn</b>				
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		
<b>Udgifter havn i alt</b>	<b>236.851,18</b>	<b>726.219,95</b>	<b>471.600</b>	<b>391.400</b>

	<b>1/1 - 31/12 2024</b>	<b>1/1 - 31/12 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>				
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
<b>Administrationsomkost. i alt</b>	<b>161.966,13</b>	<b>226.055,12</b>	<b>199.100</b>	<b>205.000</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-557.234,04</b>	<b>12.376,73</b>	<b>-275.700</b>	<b>-432.512</b>
<b>Afskrivninger</b>				
Afskrivning anlægsaktiver	234.659,05	220.184,00	230.000	209.500
Afskrivning inventar	18.254,00	18.254,00		18.300
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>252.913,05</b>	<b>238.438,00</b>	<b>230.000</b>	<b>227.800</b>
<b>Resultat før renter</b>	<b>-304.320,99</b>	<b>250.814,73</b>	<b>-45.700</b>	<b>-204.712</b>
<b>Renteindtægter</b>				
Renteindtægt, bank	-5.320,14	-10,62		-20.000
Rykkergebyr, debitorer	-200,00	0,00		
<b>Renteindtægter i alt</b>	<b>-5.520,14</b>	<b>-10,62</b>		<b>-20.000</b>
<b>Renteudgifter</b>				
Prioritetsgæld	14.529,13	18.108,70	18.000	15.000
Gebyrer	800,00	0,00		
Renteudgift, kreditorer	79,12	0,00		
<b>Renteudgifter i alt</b>	<b>15.408,25</b>	<b>18.108,70</b>	<b>18.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-294.432,88</b>	<b>268.912,81</b>	<b>-27.700</b>	<b>-209.712</b>

## Balance

### Aktiver

#### Note

	31/12 2024	31/12 2023
<b>1</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
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
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.818.389,58</b>	<b>1.957.692,53</b>
<b>Inventar</b>		
Køkkenudstyr og inventar	386.244,62	386.244,62
Afskrivning køkkenudstyr og inventar	-303.236,00	-284.982,00
<b>Inventar i alt</b>	<b>83.008,62</b>	<b>101.262,62</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Forudbetalte poster	0,00	0,00
Andre tilgodehavender	0,00	117,60
Debitorer	17.551,75	-73.579,10
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>17.551,75</b>	<b>-73.461,50</b>
<b>Lager/ beholdninger</b>		
Standere, olie m.v.	14.000,00	17.000,00
<b>Lager/ beholdninger i alt</b>	<b>14.000,00</b>	<b>17.000,00</b>
<b>Likvide midler</b>		
Kronjylland 0011428754	593.176,45	1.206.400,32
Aftaleindskud Kronjylland	1.005.202,11	0,00
<b>Likvide midler i alt</b>	<b>1.598.378,56</b>	<b>1.206.400,32</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.531.328,51</b>	<b>3.208.893,97</b>



	<b>Passiver</b>	
	<b>31/12 2024</b>	<b>31/12 2023</b>
<b>Note</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
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
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-2.924.059,77</b>	<b>2.652.883,89</b>
<b>Gæld</b>		
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
<b>Gæld i alt</b>	<b>-199.797,68</b>	<b>-293.452,38</b>
<b>Moms og afgifter</b>		
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
<b>Moms og afgifter i alt</b>	<b>41.423,64</b>	<b>153.852,30</b>
<b>Anden gæld</b>		
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
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>-448.895,00</b>	<b>-416.410,00</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>-607.269,04</b>	<b>-556.010,08</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-3.531.328,81</b>	<b>3.208.893,97</b>

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
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	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
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	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
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	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
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	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.

## Ledelsespåtegning

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

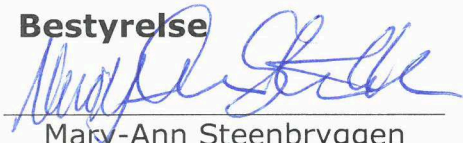
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

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

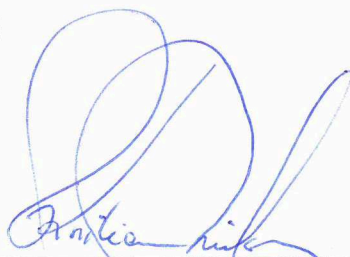
### Bestyrelse



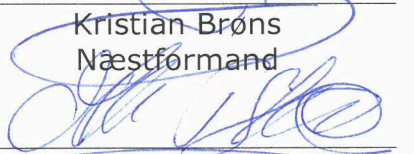
Mary-Ann Steenbryggen  
Formand



Grete Glerup  
Sekretær



Kristian Brøns  
Næstformand



Allan Handbjerg

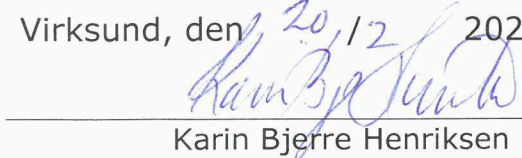
Gerda G. Pedersen  
Kasserer



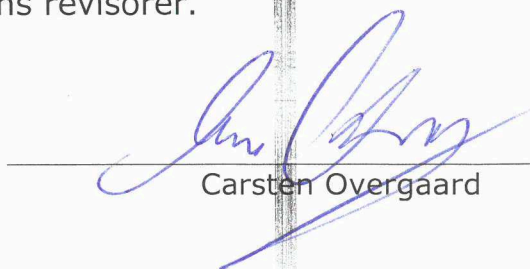
Bernd Krause

Foranstående erklæring tiltrædes af havnens revisorer.

Virksund, den 20/12 2025



Karin Bjerre Henriksen



Carsten Overgaard