



Skærbæk Lystbådehavn

Skærbæk Lystbådehavn S/I
CVR-nr. 11 77 47 84

Årsrapport 2019

Indholdsfortegnelse

Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Resultatopgørelse for 2019	5
Balance pr. 31.12.2019	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Institutionsoplysninger

Institution

Den selvejende institution Skærbæk Lystbådehavn

Fjordvejen 20

Skærbæk

7000 Fredericia

CVR-nr.: 11 77 47 84

Hjemstedskommune: Fredericia

Internet: www.sbk-havn.dk

Bestyrelse

Randi Sylvester Hvid, formand

Kjeld Hansen

Jørgen Høy Thomsen

Jan Rebsdorf

Preben Riis Jørgensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Kundeansvarlig partner: Ole Søndergaard Larsen

Godkendt på institutionens generalforsamling, den 24/2 2020

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og administratoren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Skærbæk Lystbådehavn S/I.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 17.02.2020

Administrator

Tina Høll

Bestyrelse

Randi Sylvester Hvid
formand

Kjeld Hansen

Jørgen Høy Thomsen

Jan Rebsdorf

Preben Riis Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Skærbæk Lystbådehavn S/I

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skærbæk Lystbådehavn S/I for regnskabsåret 01.01.2019 – 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 – 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Kolding, den 17.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Kirsten Qvist Kiil-Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26746

Resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Nettoomsætning	1	1.296.566	1.211.403
Andre eksterne omkostninger	2	(343.076)	(241.081)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>(404.422)</u>	<u>(399.972)</u>
Driftsresultat		549.068	570.350
Finansielle indtægter	4	2	705
Finansielle omkostninger	5	<u>(243.286)</u>	<u>(264.315)</u>
Årets resultat		<u>305.784</u>	<u>306.740</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til indskudskapital		55.360	55.952
Overført til overført resultat		228.664	227.148
Overført til reserve for egen forsikring		<u>21.760</u>	<u>23.640</u>
		<u>305.784</u>	<u>306.740</u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Grunde og havneanlæg	6	4.186.016	4.367.648
Broer og pæle	6	4.390.528	4.428.728
Klubhus	6	293.105	313.001
Driftsmidler	6	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>8.869.649</u>	<u>9.109.377</u>
Anlægsaktiver		<u>8.869.649</u>	<u>9.109.377</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.879	39.852
Andre tilgodehavender		3.901	200
Periodeafgrænsningsposter		27.708	27.803
Tilgodehavender		<u>41.488</u>	<u>67.855</u>
Likvide beholdninger		<u>716.936</u>	<u>505.794</u>
Omsætningsaktiver		<u>758.424</u>	<u>573.649</u>
Aktiver		<u><u>9.628.073</u></u>	<u><u>9.683.026</u></u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Indskudskapital	7	1.668.544	1.613.184
Overført resultat	8	(1.237.298)	(1.465.962)
Kapitalindestående		<u>431.246</u>	<u>147.222</u>
Reserver for egen forsikring	9	121.350	99.590
Andre reserver		<u>121.350</u>	<u>99.590</u>
Egenkapital		<u>552.596</u>	<u>246.812</u>
Prioritetsgæld og banklån		5.487.846	5.933.894
Deposita	10	3.106.326	3.013.796
Langfristede gældsforpligtelser		<u>8.594.172</u>	<u>8.947.690</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		438.525	431.000
Ventelisteindskud		0	34.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.720	17.406
Anden gæld		60	5.619
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>481.305</u>	<u>488.524</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.075.477</u>	<u>9.436.214</u>
Passiver		<u>9.628.073</u>	<u>9.683.026</u>
Pantsætninger	11		
Eventualforpligtelser	12		

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Nettoomsætning		
Lejeindtægter, havnepladser	756.693	721.053
Lejeindtægter, gæster	166.996	200.890
Lejeindtægt, korttidsleje	17.780	10.827
Lejeindtægt, slæbested	30.040	0
Lejeindtægt vinterpladser	34.000	37.360
Indskud	55.360	55.952
Lejeindtægt, klubhus og jollebro	55.346	52.933
Egen forsikring	21.760	23.640
Diverse indtægter	189	5.541
1-årig kontrakt	95.923	103.207
Deposita for brik	3.400	0
Løft over land	800	0
Joller på land	4.800	0
Deposita	8.000	0
Ventelisteindskud	34.499	0
Donationer	10.980	0
	1.296.566	1.211.403
2. Andre eksterne omkostninger		
Møder, generalforsamling, gaver og blomster	17.966	5.521
Annoncer, reklame og internet	10.328	9.479
Telefoni	1.031	225
Kontingenter	7.451	3.397
Forsikringer	13.426	15.761
Elektricitet	15.243	29.082
Vand	3.283	1.150
Rengøringsartikler	6.797	0
Rengøring	22.049	22.192
Vedligeholdelse af havneanlæg og klubhus	84.743	11.721
Leasing billetautomat	17.316	30.977
Vandafledningsbidrag	13.441	2.844
Renovation	8.760	9.007
Ejendomsskatter	11.359	10.792
	233.193	152.148

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
Overført	233.193	152.148
Kontorartikler og tryksager	2.526	1.888
Kursus	0	3.895
Personaleudgift	169	0
Advokat	2.500	0
Revision	19.000	19.000
Bogføring og administration	47.376	43.051
Porto og gebyrer	9.996	8.987
Småanskaffelser	13.260	397
Køb af badebrikker	0	11.125
Tab på debitorer	15.016	0
Kassedifferencer	40	590
	343.076	241.081
3. Af- og nedskrivninger		
Havneanlæg	181.632	181.629
Broer og pæle	202.894	198.452
Klubhus	19.896	19.891
	404.422	399.972
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter m.m.	2	705
5. Finansielle omkostninger		
Bankrenter	243.081	262.392
Renter kreditorer	205	1.923
	243.286	264.315

Noter

	Grunde og havneanlæg kr.	Broer og pæle kr.	Klubhus kr.	Driftsmidler kr.
6. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2019	6.768.763	6.644.655	1.171.929	38.219
Tilgang	0	164.694	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31.12.2019	<u>6.768.763</u>	<u>6.809.349</u>	<u>1.171.929</u>	<u>38.219</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2019	(2.401.115)	(2.215.927)	(858.928)	(38.219)
Afskrivninger	(181.632)	(202.894)	(19.896)	0
Nedskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger vedr. afgang	0	0	0	0
Afskrivninger 31.12.2019	<u>(2.582.747)</u>	<u>(2.418.821)</u>	<u>(878.824)</u>	<u>(38.219)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	<u>4.186.016</u>	<u>4.390.528</u>	<u>293.105</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	<u>4.367.648</u>	<u>4.428.728</u>	<u>313.001</u>	<u>0</u>
			<u>2019</u>	<u>2018</u>
			kr.	kr.
7. Indskudskapital				
Indskud fra lejerne primo året			1.613.184	1.557.232
Regulering			0	0
Overført af årets resultat			55.360	55.952
Indskudskapital ultimo året			<u>1.668.544</u>	<u>1.613.184</u>
8. Overført resultat				
Overført underskud primo året			(1.465.962)	(1.693.110)
Overført af årets resultat			228.664	227.148
Overført resultat ultimo året			<u>(1.237.298)</u>	<u>(1.465.962)</u>

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
9. Reserve for egen forsikring		
Overført reserve primo året	99.590	75.950
Overført af årets resultat	<u>21.760</u>	<u>23.640</u>
Reserve egen forsikring ultimo året	<u>121.350</u>	<u>99.590</u>

10. Deposita

Omfatter lejeres deposita, som ved opsigelse af lejekontrakt kan tilbagebetales, når havnepladsen er genudlejet, og nyt depositum for havnepladsen er indbetalt til Skærbæk Lystbådehavn S/I.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende driftsmidler.

Der er udstedt pantebreve i institutionens bygninger på nom. 2.800 t.kr., der ligger til sikkerhed for gæld til banken.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>8.869.649</u>	<u>9.109.377</u>
--	-------------------------	-------------------------

12. Eventualforpligtelser

Der er indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig ydelse på 17 t.kr. og en restløbetid på 3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg fra regnskabsklasse C samt institutionens vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-30 år
Havneanlæg	20-50 år
Broer og pæle	20-30 år
Driftsmidler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Indskudskapital

Indskud fra lejere indregnes i resultatopgørelsen i regnskabsposten ”Nettoomsætning”. Ved resultatdisponeringen overføres samme beløb, i henhold til institutionens vedtægter, til institutionens indskudskapital under egenkapitalen.

Reserve for egen forsikring

Lejers indbetaling til egen forsikring, i henhold til generalforsamlingsbeslutning af 22.10.2014, indregnes i resultatopgørelsen i regnskabsposten ”Nettoomsætning”. Ved resultatdisponeringen overføres samme beløb til reserve for egen forsikring under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Lejers indbetaling af deposita, i henhold til gældende takstregulativer, indregnes under langfristede gældsforpligtelser, idet der, i henhold til institutionens vedtægter, er en tilbagebetalingsforpligtelse på disse deposita – helt eller delvist.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til pantebrevsrestgæld.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.