



Skærbæk Lystbådehavn

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

Årsrapport 2020

Indholdsfortegnelse

Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Resultatopgørelse for 2020	5
Balance pr. 31.12.2020	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

Jan Rebsdorf, formand
Kurt Rasmussen
Jørgen Høy Thomsen
Thorkil Munk-Hansen
Michael Jørn Rasmussen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding
Kundeansvarlig partner: Ole Søndergaard Larsen

Godkendt på institutionens generalforsamling, den

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og administratoren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 02.03.2021

Administrator

Tina Høll

Bestyrelse

Jan Rebsdorf
formand

Kurt Rasmussen

Jørgen Høy Thomsen

Thorkil Munk-Hansen

Michael Jørn Rasmusen

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 01.01.2020 – 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 – 31.12.2020 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 02.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

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

Resultatopgørelse for 2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 kr.</u>
Nettoomsætning	1	1.396.130	1.296.566
Andre eksterne omkostninger	2	(375.719)	(343.076)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>(411.276)</u>	<u>(404.422)</u>
Driftsresultat		609.135	549.068
Finansielle indtægter	4	292	2
Finansielle omkostninger	5	<u>(226.877)</u>	<u>(243.286)</u>
Årets resultat		<u>382.550</u>	<u>305.784</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til indskudskapital		176.122	55.360
Overført til overført resultat		184.207	228.664
Overført til reserve for egen forsikring		<u>22.221</u>	<u>21.760</u>
		<u>382.550</u>	<u>305.784</u>

Balance pr. 31.12.2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 kr.</u>
Grunde og havneanlæg	6	4.288.954	4.186.016
Broer og pæle	6	4.339.264	4.390.528
Klubhus	6	371.292	293.105
Driftsmidler	6	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>8.999.510</u>	<u>8.869.649</u>
Anlægsaktiver		<u>8.999.510</u>	<u>8.869.649</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.232	9.879
Andre tilgodehavender		190.481	3.901
Periodeafgrænsningsposter		40.701	27.708
Tilgodehavender		<u>235.414</u>	<u>41.488</u>
Likvide beholdninger		<u>769.116</u>	<u>716.936</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.004.530</u>	<u>758.424</u>
Aktiver		<u><u>10.004.040</u></u>	<u><u>9.628.073</u></u>

Balance pr. 31.12.2020

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 kr.</u>
Indskudskapital	7	1.844.656	1.668.544
Overført resultat	8	(1.053.081)	(1.237.298)
Kapitalindestående		<u>791.575</u>	<u>431.246</u>
Reserver for egen forsikring	9	143.571	121.350
Andre reserver		<u>143.571</u>	<u>121.350</u>
Egenkapital		<u>935.136</u>	<u>552.596</u>
Prioritetsgæld og banklån		5.152.387	5.487.846
Deposita	10	3.428.236	3.106.326
Langfristede gældsforpligtelser		<u>8.580.623</u>	<u>8.594.172</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		320.100	438.525
Ventelisteindskud		31.840	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.820	42.720
Anden gæld		92.511	60
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>488.271</u>	<u>481.305</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.068.894</u>	<u>9.075.477</u>
Passiver		<u>10.004.040</u>	<u>9.628.073</u>
Pantsætninger	11		
Eventualforpligtelser	12		

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
1. Nettoomsætning		
Lejeindtægter, havnepladser	718.487	756.693
Lejeindtægter, gæster	207.593	166.996
Lejeindtægt, korttidsleje	11.049	17.780
Lejeindtægt, slæbested	39.800	30.040
Lejeindtægt vinterpladser	36.000	34.000
Indskud	176.122	55.360
Lejeindtægt, klubhus og jollebro	53.420	55.346
Egen forsikring	22.221	21.760
Diverse indtægter	475	189
1-årig kontrakt	105.843	95.923
Deposita for brik	5.440	3.400
Løft over land	480	800
Joller på land	5.600	4.800
Deposita	0	8.000
Ventelisteindskud	0	34.499
Donationer	13.600	10.980
	1.396.130	1.296.566
2. Andre eksterne omkostninger		
Møder, generalforsamling, gaver og blomster	7.969	17.966
Annoncer, reklame og internet	10.878	10.328
Telefoni	950	1.031
Kontingenter	7.032	7.451
Forsikringer	13.764	13.426
Elektricitet	21.198	15.243
Vand	4.807	3.283
Rengøringsartikler	2.260	6.797
Rengøring	22.470	22.049
Vedligeholdelse af havneanlæg og klubhus	90.212	84.743
Leasing billetautomat	17.539	17.316
Kontigent billetautomat	15.338	0
Vandaflædningsbidrag	(1.595)	13.441
Renovation	8.014	8.760
Ejendomsskatter	12.077	11.359
	232.913	233.193

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
Overført	232.913	233.193
Kontorartikler og tryksager	3.668	2.526
Kursus	1.500	0
Personaleudgift	14.501	169
Advokat	0	2.500
Revision	19.500	19.000
Bogføring og administration	51.491	47.376
Porto og gebyrer	10.917	9.996
Småanskaffelser	36.243	13.260
Tab på debitorer	4.982	15.016
Kassedifferencer	4	40
	375.719	343.076
3. Af- og nedskrivninger		
Havneanlæg	184.499	181.632
Broer og pæle	205.224	202.894
Klubhus	21.553	19.896
	411.276	404.422
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter m.m.	292	2
5. Finansielle omkostninger		
Bankrenter	224.885	243.081
Renter kreditorer	1.992	205
	226.877	243.286

Noter

	Grunde og havneanlæg kr.	Broer og pæle kr.	Klubhus kr.	Driftsmidler kr.
6. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2020	6.768.763	6.809.349	1.171.929	38.219
Tilgang	287.437	153.960	99.740	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2020	<u>7.056.200</u>	<u>6.963.309</u>	<u>1.271.669</u>	<u>38.219</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2020	(2.582.747)	(2.418.821)	(878.824)	(38.219)
Afskrivninger	(184.499)	(205.224)	(21.553)	0
Nedskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger vedr. afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.12.2020	<u>(2.767.246)</u>	<u>(2.624.045)</u>	<u>(900.377)</u>	<u>(38.219)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	<u>4.288.954</u>	<u>4.339.264</u>	<u>371.292</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	<u>4.186.016</u>	<u>4.390.528</u>	<u>293.105</u>	<u>0</u>
			2020	2019
			kr.	kr.
7. Indskudskapital				
Indskud fra lejerne primo året			1.668.544	1.613.184
Regulering			0	0
Overført af årets resultat			<u>176.112</u>	<u>55.360</u>
Indskudskapital ultimo året			<u>1.844.656</u>	<u>1.668.544</u>
8. Overført resultat				
Overført underskud primo året			(1.237.298)	(1.465.962)
Overført af årets resultat			<u>184.217</u>	<u>228.664</u>
Overført resultat ultimo året			<u>(1.053.081)</u>	<u>(1.237.298)</u>

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
9. Reserve for egen forsikring		
Overført reserve primo året	121.350	99.590
Overført af årets resultat	<u>22.221</u>	<u>21.760</u>
Reserve egen forsikring ultimo året	<u>143.571</u>	<u>121.350</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>8.999.510</u>	<u>8.869.649</u>
--	-------------------------	-------------------------

12. Eventualforpligtelser

Der er indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig ydelse på 17 t.kr. og en restløbetid på 2 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.