



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><u>9.628.073</u></u> | <u><u>9.683.026</u></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 | | | <u>55.360</u> | <u>55.952</u> |
| 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 | | | <u>228.664</u> | <u>227.148</u> |
| 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 lejerers 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.