

Grenaa Lystbådehavns Fond
CVR-nr. 10 90 92 36
Skakkes Holm 62, 8500 Grenaa

Årsrapport
1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens årsregnskabsmøde,
den 24. marts 2025

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Fondsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2024 for Grenaa Lystbådehavns Fond.

Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis under hensyntagen til de særlige regler, der gælder for ikke-erhvervsdrivende fonde.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Grenaa, den 24. marts 2025

Bestyrelse

Johnny Helboe
Formand

Kim Vestergaard
Næstformand

Flemming Rafn

Frede Frandsen

Per Schultz Petersen

Christopher Husum

Jørn Stefansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i Grenaa Lystbådehavns Fond

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Grenaa Lystbådehavns Fond for perioden 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis under hensyntagen til de særlige regler, der gælder for ikke-erhvervsdrivende fonde.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i anvendt regnskabspraksis under hensyntagen til de særlige regler, der gælder for ikke-erhvervsdrivende fonde.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Fonden har sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2024 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2024. Vi skal fremhæve, at resultatbudgettet, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik som beskrevet under anvendt regnskabspraksis under hensyntagen til de særlige regler, der gælder for ikke-erhvervsdrivende fonde. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 fondens 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 fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grenaa, den 24. marts 2025

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33946406

Mikkel Thybo Johansen
Statsaut. revisor
mne34331

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Grenaa Lystbådehavns Fond Skakkes Holm 62 8500 Grenaa
	CVR-nr: 10 90 92 36
	Stiftet: 18. marts 1985
	Kundenr 1213/ MTJ / LI / MI
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Johnny Helboe, formand Kim Vestergaard, næstformand Flemming Rafn Frede Frandsen Per Schultz Petersen Christopher Husum Jørn Stefansen
Revisor	ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af pladser til både, husbåde og autocampere i Grenaa Marina samt salg af brændstof til både.

Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat

Resultatet for 2024 anses for tilfredsstillende, selvom resultat før skat blev på -86 t.kr. Der var budgetteret med 7 t.kr. Taksterne i 2024 er fastholdt på samme niveau som i 2023.

Antallet af fastliggere udgjorde 217 både pr. 31. december 2024, hvilket er 17 både færre end året før. Faste bådpladser er faldet med 92 t.kr. i forhold til sidste år og 67 t.kr. mindre end budgetteret.

Der var budgetteret med 8.325 gæsteovernatninger inkl. overnattende autocampere og man opnåede 7.909 overnatninger, hvilket er et fald på 416 overnatninger (5 %). Det er en mindre indtægt på 129 t.kr. på gæsteleje og merindtægt på autocampere på 21 t.kr. i forhold til sidste år og samlet 123 t.kr. mindre end budgetteret.

Lokaleomkostningerne udviser en mindre udgift på 59 t.kr. end budgetteret, hvor el udgør de 45 t.kr. I budgettet på el havde man forventet et elforbrug på 128 t.kWh, men har kun brugt 115 t.kWh. Mindre budgetteret elforbrug kan opgøres til 13 t. kr. og resten skyldes lavere elpris.

I administrationsomkostningerne indgår der en udgift til advokat på 320 t.kr. vedr. verserende retssag.

Investeringer

Der er anlægsinvesteringer på 1.031 t.kr., hvor kørestativer og bukke udgør 77 t.kr., renovering af badeværelser udgør 46 t.kr., færdiggørelse af bro 7 udgør 864 t.kr. samt bro 3 og 5 udgør 44 t.kr.

Retssag

Under eventualposter fremgår, at Fonden har modtaget en stævning på 2,7 mio. kr. Bestyrelsen mener forsat ikke, at der er belæg for sagen, hvorfor der ikke er indregnet noget beløb i regnskabet. Til dækning af sagens omkostninger er der afholdt 320 t.kr. og forsikringsselskabet Tryg har givet tilsagn om, at betale 200 t.kr., som er dækningssummen på den tegnede retshjælpsforsikring.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Grenaa Lystbådehavns Fond for 2024 er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger og fondens fundats.

Opstillingen af fondens balance er tilpasset fondslovgivningens særlige krav om en opdeling af fondens aktiver i bundne og disponible aktiver, og fondens egenkapital, der tillige er fordelt på bunden og disponibel egenkapital.

Det i årsregnskabet medtagne budget for 2024 er ikke revideret. Budgettet svarer til det budget, som blev vedtaget 25. oktober 2023.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter primært leje af faste bådpladser og leje fra gæstesejlere. Indtægter vedrørende regnskabsperioden indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter, såsom salg af brændstof, udlejning af faciliteter, etableringsbidrag på husbåde samt tilskud fra Norddjurs Kommune til oprensning af havneindløb og periodisering af tilskud til bygninger. Herudover indeholder posten fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner fra det offentlige til fondens ansatte.

Vedligeholdelsesomkostninger

Omkostninger til vedligeholdelse af lystbådehavn, herunder havneværker, bygninger m.m. omfattes af denne post.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Resultatdisponering

Resultatdisponeringen viser, hvordan fondens resultat er disponeret med hensyn til uddelinger og konsolidering. Resultatdisponeringen viser endvidere eventuelle overførsler mellem den bundne og disponible egenkapital.

BALANCEN

Balancen er, i overensstemmelse med fondslovens regler herom, struktureret i en bunden og en disponibel del.

Mellemregning mellem de bundne og disponible midler kan opstå som følge af renteindtægter på bundne midler, der ikke fysisk er gjort disponible, og/eller nettokursgevinster på bundne aktiver, der af bestyrelsen er besluttet skal anvendes til uddeling. Mellemregning kan tillige opstå som følge af bestyrelsens beslutninger om konsolidering i medfør af resultatdisponeringen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger på lejet grund	15-25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 %
Indretning af lejede havneværker	10 år	0 %
Havneværker	10-25 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital

Fondens egenkapital er opdelt i en bunden og en disponibel del.

Bunden egenkapital

Den bundne egenkapital modsvarer af de bundne aktiver. Fondens bundne egenkapital består af midler, der forelå ved fondens stiftelse, hvad der efterfølgende er tilført i form af arv og gave, der ikke af giver er bestemt til uddeling, samt beløb til konsolidering, besluttet af bestyrelsen ved resultatdisponering

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Disponibel egenkapital

Fondens disponible egenkapital består af overført andel af resultater for året og tidligere år, som endnu ikke er uddelt.

Fondens disponible egenkapital disponeres i overensstemmelse med fondens fundatsmæssige bestemmelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter modtagne forudbetalinger fra kunder, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes tilskud til vaskeplads og miljøstation.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2024

	Ikke revideret budget 2024 t.kr.	2024 kr.	2023 kr.
1 Nettoomsætning.....	3.019	2.847.269	3.047.458
2 Vedligeholdelsesomkostninger.....	-564	-519.997	-495.332
DÆKNINGSBIDRAG.....	2.455	2.327.272	2.552.126
3 Personaleomkostninger.....	-1.149	-1.187.882	-1.114.159
4 Salgsomkostninger.....	-55	-57.662	-64.241
5 Administrationsomkostninger	-692	-685.170	-346.223
6 Lokaleomkostninger	-743	-683.788	-690.423
7 Øvrige kapacitetsomkostninger	0	-15.943	8.762
KAPACITETSOMKOSTNINGER.....	-2.639	-2.630.445	-2.206.284
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-184	-303.173	345.842
8 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-474	-444.168	-368.862
9 Andre driftsindtægter.....	610	603.334	612.806
DRIFTSRESULTAT	-48	-144.007	589.786
10 Andre finansielle indtægter	55	58.866	32.169
11 Andre finansielle omkostninger.....	0	-476	-9.573
RESULTAT FØR SKAT	7	-85.617	612.382
12 Skat af årets resultat.....	0	17.387	-137.071
RESULTAT.....	7	-68.230	475.311
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført til disponibel egenkapital ...	7	-68.230	475.311
DISPONERET I ALT	7	-68.230	475.311

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
AKTIVER

	2024	2023
	kr.	kr.
13 Bygninger på lejet grund	625.189	677.924
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.086.577	1.231.418
15 Indretning af lejede havneværker	111.269	77.950
16 Havneværker.....	1.481.216	729.801
Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	79.740	866.032
Materielle anlægsaktiver	3.383.991	3.583.125
ANLÆGSAKTIVER.....	3.383.991	3.583.125
 Råvarer og hjælpematerialer.....	 181.872	 162.859
Handelsvarer	104.000	48.000
Varebeholdninger	285.872	210.859
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	121.480	157.508
17 Andre tilgodehavender	12.120	16.436
Tilgodehavender	133.600	173.944
18 Andre værdipapirer og kapitalandele	84.604	82.413
Værdipapirer og kapitalandele	84.604	82.413
19 Likvide beholdninger	2.362.081	2.168.710
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.866.157	2.635.926
 DISPONIBLE AKTIVER.....	 6.250.148	 6.219.051

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2024
PASSIVER

	2024 kr.	2023 kr.
Disponibel egenkapital	2.495.056	2.563.286
EGENKAPITAL	2.495.056	2.563.286
Hensættelse til udskudt skat	391.481	408.868
HENSATTE FORPLIGTELSE	391.481	408.868
20 Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	2.657.020	2.634.013
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	270.763	100.888
21 Anden gæld.....	250.404	312.837
22 Periodeafgrænsningsposter.....	185.424	199.159
Kortfristede gældsforpligtelser	3.363.611	3.246.897
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.363.611	3.246.897
PASSIVER	6.250.148	6.219.051
23 Eventualposter mv.		
24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Ikke revideret budget 2024 t.kr.	2024 kr.	2023 kr.
1 Nettoomsætning			
Faste bådpladser	1.149	1.082.041	1.174.391
Gæsteleje	1.340	1.220.833	1.349.442
Autocamper	222	218.374	197.188
Kranleje	49	52.080	54.480
Transport.....	36	44.880	42.000
Slæbested.....	36	32.752	36.368
Grundleje og renovation	51	41.100	46.742
Husbåde, lejeindtægt	72	55.625	55.625
Husbåde, el	0	16.652	17.850
Husbåde, vand	4	2.541	2.085
Husbåde, renovation	0	2.784	3.902
Husbåde, diverse salg	0	10.068	0
Udlejning af bådstativer m.m.	60	66.840	65.808
Kasse- og afrundingsdifferencer.....	0	699	1.577
	3.019	2.847.269	3.047.458
2 Vedligeholdelsesomkostninger			
Bassin og sejlløb.....	263	225.350	262.500
Broer	25	54.485	7.883
Bygninger	100	54.300	12.602
Pladser og veje.....	45	11.533	12.925
Maskiner og el-anlæg	80	33.302	41.982
Rednings- og brandudstyr.....	9	6.009	6.932
Kran	0	1.540	2.662
Værktøjer og mindre anskaffelser	25	112.578	44.889
Båd.....	13	13.822	11.871
Miljøtømning	0	2.963	0
Udsmykning, planter m.v.	4	4.115	3.578
Påkrævet vedligeholdelse	0	0	87.508
	564	519.997	495.332

NOTER

	Ikke revideret budget 2024 t.kr.	2024 kr.	2023 kr.
3 Personaleomkostninger			
Løn Havnemester.....	538	549.447	531.753
Skyldig løn og feriepenge primo	0	-47.000	-33.000
Skyldig løn og feriepenge ultimo	0	76.000	47.000
Løn øvrige funktionærer	394	398.231	389.200
Skyldig løn og feriepenge primo	0	-19.000	-21.000
Skyldig løn og feriepenge ultimo	0	41.000	19.000
Løn, timelønnede	21	18.702	0
Honorar bestyrelse	75	54.901	61.059
Pension Havnemester	48	51.090	49.443
Pension øvrige funktionærer.....	36	41.606	40.660
ATP-bidrag	8	8.019	7.668
Sociale bidrag	11	8.074	10.550
Arbejdstøj	12	4.420	6.807
Lønbogføring	6	2.392	5.019
	1.149	1.187.882	1.114.159
4 Salgsomkostninger			
Annoncer og reklame.....	12	13.450	14.861
Repræsentation	9	8.835	14.257
Arrangementer	15	19.500	17.000
Mødeudgifter	16	13.042	13.766
Kørselsgodtgørelse	3	2.835	4.357
	55	57.662	64.241

NOTER

	Ikke revideret budget 2024 t.kr.	2024 kr.	2023 kr.
5 Administrationsomkostninger			
Advokat	300	320.000	0
Bogføringsassistance	46	56.000	44.355
It, hjemmeside og e-conomic.....	35	38.109	22.935
Konsulentassistance.....	29	21.940	17.260
Kontingenter	24	16.997	18.043
Kontorartikler og billetter	40	8.338	34.769
Kurser	4	8.650	3.515
Mindre nyanskaffelser	15	29.234	2.034
Porto og gebyrer	128	120.245	126.155
Revision og regnskabsmæssig assistance (inkl. budget)	65	58.500	70.950
Telefon.....	6	7.157	6.207
	692	685.170	346.223
6 Lokaleomkostninger			
Leje Norddjurs Kommune	228	221.182	221.262
El.....	143	101.428	118.419
Elsalg	-22	-25.560	-27.107
Vand.....	50	63.166	61.580
Varme	32	24.209	23.300
Forsikringer	111	108.271	118.039
Renovation.....	63	44.674	57.242
Rengøringsartikler og måtter	35	37.068	35.028
Rengøringsfirma	100	104.562	77.896
Vagtordning	3	4.788	4.764
	743	683.788	690.423
7 Øvrige kapacitetsomkostninger			
Konstateret tab på debitorer.....	0	16.848	5.059
Indgået på tidligere afskrevne debitorer.....	0	-905	-8.054
Hensat til tab på debitorer primo	0	-3.537	-9.304
Hensat til tab på debitorer ultimo	0	3.537	3.537
	0	15.943	-8.762

NOTER

	Ikke revideret budget 2024 t.kr.	2024 kr.	2023 kr.
8 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Bygninger	52	52.735	30.864
Havneværker.....	215	156.614	112.043
Indretning af lejede havneværker	10	12.739	10.435
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197	222.080	215.520
	474	444.168	368.862
9 Andre driftsindtægter			
Dieselsalg.....	1.319	991.753	1.147.084
Dieselforbrug	-1.116	-781.515	-930.435
Benzinsalg	113	94.032	114.983
Benzinforbrug	-104	-85.261	-107.414
Havnekort	91	87.266	90.433
Cykeludlejning.....	5	8.381	5.352
Deposita havnekort	12	13.460	12.608
Vinteropbevaring	17	3.980	11.200
Tilskud Norddjurs Kommune oprensning bassin	251	251.000	251.000
Diverse indtægter.....	0	785	0
Tilskud vaskeplads LAG	22	13.735	6.868
Kompensation faste omkostninger COVID-19	0	0	417
Salgspris ved salg af aktiver	0	0	1.600
VEU-godtgørelse	0	0	9.110
Lønrefusion.....	0	5.718	0
	610	603.334	612.806

NOTER

	Ikke revideret budget 2024 t.kr.	2024 kr.	2023 kr.
10 Andre finansielle indtægter			
Bank.....	30	30.530	5.840
Debitorer.....	0	2.250	150
Udbytte	25	23.713	25.038
Tilskrivning af fondsandele til andelskapital	0	2.191	1.118
Selskabsskat.....	0	182	23
	<u>55</u>	<u>58.866</u>	<u>32.169</u>
11 Andre finansielle omkostninger			
Bank.....	0	0	8.585
Kreditorer.....	0	339	111
Indeksering Lønmodtagernes Feriemidler.....	0	0	877
Skattekontoen	0	137	0
	<u>0</u>	<u>476</u>	<u>9.573</u>
12 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	0	-17.387	137.071
	<u>0</u>	<u>-17.387</u>	<u>137.071</u>

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.
13 Bygninger på lejet grund		
Kostpris, primo	966.936	949.652
Tilgang i årets løb	0	17.284
Kostpris 31. december 2024	966.936	966.936
Af-/nedskrivninger, primo	-289.012	-258.148
Årets af-/nedskrivninger	-52.735	-30.864
Af-/nedskrivninger 31. december 2024	-341.747	-289.012
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024.....	625.189	677.924
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	3.002.995	2.911.999
Tilgang i årets løb	77.239	90.996
Kostpris 31. december 2024	3.080.234	3.002.995
Af-/nedskrivninger, primo	-1.771.577	-1.556.057
Årets af-/nedskrivninger	-222.080	-215.520
Af-/nedskrivninger 31. december 2024	-1.993.657	-1.771.577
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024.....	1.086.577	1.231.418

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.
15 Indretning af lejede havneværker		
Kostpris, primo	528.498	528.498
Tilgang i årets løb	46.058	0
Kostpris 31. december 2024	574.556	528.498
Af-/nedskrivninger, primo	-450.548	-440.113
Årets af-/nedskrivninger	-12.739	-10.435
Af-/nedskrivninger 31. december 2024	-463.287	-450.548
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024.....	111.269	77.950
16 Havneværker		
Kostpris, primo	5.560.076	5.560.076
Tilgang i årets løb	908.029	0
Kostpris 31. december 2024	6.468.105	5.560.076
Af-/nedskrivninger, primo	-4.830.275	-4.718.232
Årets af-/nedskrivninger	-156.614	-112.043
Af-/nedskrivninger 31. december 2024	-4.986.889	-4.830.275
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024.....	1.481.216	729.801
17 Andre tilgodehavender		
Lønrefusion.....	5.718	0
Selskabsskat.....	6.402	6.760
Grenaa Varmeværk.....	0	9.676
	12.120	16.436

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.
18 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andelskapital OK	84.604	82.413
	84.604	82.413
19 Likvide beholdninger		
Kasse.....	47.964	42.388
Nets, Cashloader	770	0
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2820277	836.475	829.980
Djurslands Bank, konto nr. 7320 1091821	90.502	90.502
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2266034	1.386.370	1.205.840
	2.362.081	2.168.710
20 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Indskud bådpladser	2.249.343	2.602.527
Forudbetalinger fra kunder (bådindskud)	371.018	0
Udlejning af bådstativer.....	33.914	31.486
Forudbetalt leje	2.745	0
	2.657.020	2.634.013
21 Anden gæld		
Moms og afgifter	92.328	177.887
A-skat og AM-bidrag.....	35.854	66.962
Løn og feriepenge, ubeskattet.....	117.000	66.000
ATP-bidrag	4.455	1.988
Sociale bidrag	767	0
	250.404	312.837
22 Periodeafgrænsningsposter		
Tilskud vaskeplads og miljøstation	185.424	199.159
	185.424	199.159

NOTER

23 Eventualposter mv.

Fonden har i 2022 modtaget en stævning, som i marts 2025 lyder på 2,7 mio. kr. Bestyrelsen mener fortsat ikke, at der er belæg for sagen, hvorfor der ikke er indregnet noget beløb i regnskabet.

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fondens aktiver er ikke pantsat, og der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Johnny Helboe Hansen

Navn returneret af MitId: Johnny Helboe Hansen
Bestyrelsesformand
ID: bf848c1a-2d7e-4601-b5ae-7f76f1d67f7a
IP-adresse: 80.209.2.7:48069
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 31-03-2025 08:39:15 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Christopher Husum

Navn returneret af MitId: NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
ID: 958489b1-ccea-4ac0-af51-a0912c8bc854
IP-adresse: 80.208.29.94:40324
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 28-03-2025 12:57:32 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Flemming Helge Raft

Navn returneret af MitId: Flemming Helge Raft
Bestyrelsesmedlem
ID: b25f05b8-39ed-4f41-8564-d9af14870b69
IP-adresse: 85.80.227.197:21632
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 08-04-2025 17:21:54 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Frede Ejler Frandsen

Navn returneret af MitId: Frede Ejler Frandsen
Bestyrelsesmedlem
ID: fbb70238-07da-4d72-a371-0e5103aa8163
IP-adresse: 62.107.47.239:35132
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 28-03-2025 18:13:04 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Jørn Stefansen

Navn returneret af MitId: Jørn Henrik Stefansen
Bestyrelsesmedlem
ID: b10e9484-7aa0-40eb-945c-1636b5f1a3ed
IP-adresse: 80.208.67.239:37081
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 28-03-2025 15:46:38 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Per Schultz Petersen

Navn returneret af MitId: Per Schultz Petersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 40e64b6c-6ffd-4943-a11e-3bb23bd0daeb
IP-adresse: 62.107.105.51:13013
CPR-match med MitId
Dato for underskrift: 02-04-2025 13:46:23 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Kim Vestergaard

Navn returneret af MitId: Kim Vestergaard

Bestyrelsesnæstformand

ID: f956cf0f-3a55-42bd-afcb-0e5e15cee2c3

IP-adresse: 86.52.194.50:11606

CPR-match med MitId

Dato for underskrift: 28-03-2025 12:43:15 CET (+01:00)

Underskrevet med MitId



Mikkel Thybo Johansen

Navn returneret af MitId: Mikkel Thybo Johansen

Revisor

ID: 6c68560b-05a3-44a8-a999-4196d7d5f633

IP-adresse: 87.56.214.211:27005

CVR-match med MitId

Dato for underskrift: 08-04-2025 17:23:12 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: bd6be4kRgYS252451069