

Grenaa Lystbådehavns Fond
CVR-nr. 10 90 92 36

Budget 2023

Ledelsens budgetberetning

Indledning

Nærværende budget omhandler perioden 1. januar - 31. december 2023 for Grenaa Lystbådehavns Fond. Budgettet tager udgangspunkt i saldobalance pr. 30. september 2022 og fremskrivning af denne frem til 31. december 2022.

Budgettet er udarbejdet i anledning af ledelsens overvejelser omkring fondens drift og likviditet i 2023, herunder fremtidig investering og finansiering.

Budgettet er udarbejdet på grundlag af ledelsens mål og strategier, forventninger og budgetforudsætninger, der fremgår heraf.

Budgettet omfatter resultat-, balance-, og likviditets budget for 2023.

Budgettet udviser et resultat for 2023 på 124 t.kr. Den budgetterede egenkapital pr. 31. december 2023 udgør 2.420 t.kr.

Budgetforudsætninger

Ledelsen har udarbejdet budgettet på baggrund af det erfaringsgrundlag som ledelsen har fra branchen, og det er denne erfaring, som har dannet grundlag for fastlæggelse af budgettet.

Budgettet er udarbejdet under forudsætning af en anvendt regnskabspraksis, der er uændret i forhold til årsregnskabet for 2021.

Omsætningen/debitorer

Omsætningen er budgetteret i henhold til indgåede og forventede indgåede kontrakter og tager udgangspunkt i sidste års tal.

Omsætning på faste bådpladser er reguleret for forventede bådpladser og indeksregulering.

Omsætning på gæsteleje er forventede solgte dagsbilletter.

Debitorer er budgetteret som 100 % af den månedlige nettoomsætning og elsalg.

Omkostninger/kreditorer

Vedligeholdelse er budgetteret på baggrund af vedligeholdelses- og investeringsplan.

El er budgetteret til 192.000 kWh., som forventes indkøbt til 3,00 kr./kWh.

Den øgede omkostning til el finansieres ved et energitillæg til fastliggere og gæstesejlere på hhv. 104 t.kr. og 312 t.kr.

Øvrige omkostninger er budgetteret ud fra ledelsens forventninger og konstaterede omkostninger i 2022.

Kreditorer er budgetteret som 100 % af omkostninger for vedligeholdelse, salg, administration, lokale samt reguleret for enkelte poster pr. måned.

Personaleomkostninger

Lønninger og pensioner er budgetteret i forhold til lønkontrakter, antal ansatte og højsæson.

Finansielle poster

Der er budgetteret med følgende rentesatser:

Kassekredit, indestående 0,00 % p.a.

Kassekredit, gæld 3,50 % p.a.

Afskrivninger/materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Der er budgetteret med lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede levetider:

Bygninger på lejet grund 25 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-15 år.

Indretning af lejede havneværker 10 år.

Havneværker 10-25 år

Aktiver med en kostpris på under 30 t.kr. pr. enhed straksafskrives i anskaffelsesåret.

Der er budgetteret med følgende investeringer som aktiveres og afskrives over den forventede levetid:

Bro 7 125 t.kr.

Vaskerplads 6 t.kr.

Ledelsens erklæring

Indledning

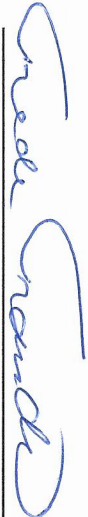
Budgettet for Grenaa Lystbådehavns Fond for 2023 er udarbejdet på grundlag af planer og forudsætninger for fonden, der skønnes rimelige og realistiske. De indregnede forventninger til budgetperioden er efter vor opfattelse mulige at realisere, og budgettet giver således grundlag for en selvstændig bedømmelse af fondens mulige resultat og økonomiske stilling ved budgetperiodens udløb.


Der vil imidlertid ofte opstå afvigelser mellem de forventede og de senere realiserede resultater, idet begivenheder og omstændigheder hyppigt ikke indtræffer som forventet, og sådanne afvigelser kan være væsentlige.

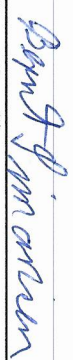
Grenaa, den 2. november 2022



Søren Jørgberg, formand


Bent I. Hansen, næstformand


Frede Frandsen


Brian Kaas Noer


Børn Ove Simonsen


Svend Møller

Resultatbudget 2023 (i t.kr.)

Note	7. udgave af 1.11.2022	jan-23	feb-23	mar-23	apr-23	maj-23	jun-23	jul-23	aug-23	sep-23	okt-23	nov-23	dec-23	I ALT
1	Nettoomsætning.....	30	1.129	54	7	68	371	764	343	52	6	79	7	2.910
2	Vedligeholdelsesomkostninger.....	-5	-14	-270	-33	-21	-32	-19	-16	-9	-7	-165	-9	-600
	Dækningsbidrag.....	25	1.115	-216	-26	47	339	745	327	43	-1	-86	-2	2.310
3	Personaleomkostninger.....	-88	-87	-87	-90	-85	-89	-98	-94	-87	-90	-85	-129	-1.109
4	Salgs- og autodriftsomkostninger.....	-2	-2	-2	-2	-2	-7	-7	-2	-2	-2	-2	-21	-53
5	Administrationsomkostninger.....	-12	-4	-7	-10	-36	-20	-53	-33	-11	-7	-3	-74	-270
6	Lokaleomkostninger.....	-185	-82	-58	-114	-100	-28	-157	-83	-44	-135	-43	-30	-1.059
	Resultat før afskrivninger.....	-262	940	-370	-242	-176	195	430	115	-101	-235	-219	-256	-181
7	Afskrivninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-363	-363
8	Andre driftsindtægter.....	0	1	265	10	20	72	141	69	31	8	2	29	648
	Resultat før finansielle poster.....	-262	941	-105	-232	-156	267	571	184	-70	-227	-217	-590	104
9	Finansielle poster.....	0	0	-4	24	0	0	0	0	0	0	0	0	20
	RESULTAT.....	-262	941	-109	-208	-156	267	571	184	-70	-227	-217	-590	124
	RESULTAT AKKUMULERET.....	-262	679	570	362	206	473	1.044	1.228	1.158	931	714	124	

Balancebudget 2023 (i t.kr.)

Note 7. udgave af 1.11.2022

AKTIVER

	Primo	jan-23	feb-23	mar-23	apr-23	maj-23	jun-23	jul-23	aug-23	sep-23	okt-23	nov-23	dec-23
Materielle anlægsaktiver:													
Bygninger på lejet grund.....	14	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	361	347
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280	1.068
Indretning af lejede havneværker.....	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	78
Havneværker.....	842	842	842	842	842	842	1.577	1.577	1.577	1.577	1.577	1.577	1.450
Anlægsaktiver under udførelse.....	1.155	939	939	939	939	939	204	204	204	204	204	204	204
ANLÆGSAKTIVER.....	3.379	3.510	3.510	3.510	3.510	3.510	3.510	3.510	3.510	3.510	3.510	3.510	3.147
Varebeholdninger.....	199	199	199	199	199	199	199	199	199	199	199	199	199
Tilgodehavender:													
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	180	38	1.411	104	9	85	500	955	429	101	8	99	45
Andre tilgodehavender.....	221	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
Værdipapirer, Andelskapital.....	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81
Likvide beholdninger.....	1.309	1.309	1.309	1.309	1.309	1.309	1.309	1.309	1.309	1.309	1.309	1.309	1.309
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.990	1.633	3.006	1.699	1.604	1.680	2.095	2.550	2.024	1.696	1.603	1.694	1.640
AKTIVER.....	5.369	5.143	6.516	5.209	5.114	5.190	5.605	6.060	5.534	5.206	5.113	5.204	4.787

Balancebudget 2023 (i t.kr.)

Note 7. udgave af 1.11.2022

PASSIVER

	Primo	jan-23	feb-23	mar-23	apr-23	maj-23	jun-23	jul-23	aug-23	sep-23	okt-23	nov-23	dec-23
Egenkapital primo.....		2.296	2.034	2.975	2.866	2.658	2.502	2.769	3.340	3.524	3.454	3.227	3.010
Resultat.....		-262	941	-109	-208	-156	267	571	184	-70	-227	-217	-590
EGENKAPITAL ULTIMO.....	2.296	2.034	2.975	2.866	2.658	2.502	2.769	3.340	3.524	3.454	3.227	3.010	2.420
Udskudt skat.....	277	277	277	277	277	277	277	277	277	277	277	277	277
HENSÆTTELSER.....	277	277	277	277	277	277	277	277	277	277	277	277	277
Sparekassen Djursland, kassekredit.....	96	516	675	-903	-426	-242	-138	-505	-1.225	-1.207	-1.004	-866	-606
Indskud båtpladser.....	2.465	2.249	2.249	2.249	2.249	2.249	2.249	2.249	2.249	2.249	2.249	2.249	2.249
Udlejning af bådstativer, periodiseret.....	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35	35
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	188	110	128	458	130	195	145	226	168	119	85	263	204
Merværdiafgift.....	-55	-117	138	188	152	135	229	394	462	238	203	162	134
Feriepenge timelønede, beskattet.....	0	0	0	0	0	0	0	1	2	2	2	0	0
Feriepenge funktionærer, ubeskattet.....	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
A-skat og AM-bidrag.....	28	30	30	30	30	30	30	34	33	30	30	30	30
ATP-bidrag.....	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	2.796	2.832	3.264	2.066	2.179	2.411	2.559	2.443	1.733	1.475	1.609	1.917	2.090
PASSIVER.....	5.369	5.143	6.516	5.209	5.114	5.190	5.605	6.060	5.534	5.206	5.113	5.204	4.787

Likviditetsbudget 2023 (i t.kr.)

Note 7. udgave af 1.11.2022

	jan-23	feb-23	mar-23	apr-23	maj-23	jun-23	jul-23	aug-23	sep-23	okt-23	nov-23	dec-23	I ALT
Resultat.....	-262	941	-109	-208	-156	267	571	184	-70	-227	-217	-590	124
Tilbageførsel af afskrivninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	363	363
Køb af bygninger på lejet grund.....	-347	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-347
Køb af andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Køb af indretning af lejede havneværker.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Køb af havneværker.....	0	0	0	0	0	-735	0	0	0	0	0	0	-735
Køb af anlægsaktiver under udførelse.....	-131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-131
Aktiver under udførelse ovf. færdige aktiver.....	347	0	0	0	0	735	0	0	0	0	0	0	1.082
Forskydning i tilgodehavender fra salg.....	142	-1.373	1.307	95	-76	-415	-455	526	328	93	-91	54	135
Forskydning i andre tilgodehavender m.m.....	215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	215
Forskydning i likvide beholdninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forskydning i indskud båddpladser.....	-216	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-216
Udlejning af bådstativer, periodiseret.....	-30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35	0	5
Forskydning i leverandører af varer/tj.ydelsler.....	-78	18	330	-328	65	-50	81	-58	-49	-34	178	-59	16
Forskydning i merværdiafgift.....	-62	255	50	-36	-17	94	165	68	-224	-35	-41	-28	189
Forskydning i feriepenge, timelønmede.....	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	-2	0	0
Forskydning i feriepenge funktionærer.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forskydning i skyldig A-skat/AM-bidrag.....	2	0	0	0	0	0	4	-1	-3	0	0	0	2
Periodens likviditetsforskydning.....	-420	-159	1.578	-477	-184	-104	367	720	-18	-203	-138	-260	702
Kassekredit primo perioden.....	-96	-516	-675	903	426	242	138	505	1.225	1.207	1.004	866	-96
Kassekredit ultimo perioden.....	-516	-675	903	426	242	138	505	1.225	1.207	1.004	866	606	606

+ = Indestående/indsætning

- = Træk/hævning

Noter budget 2023 (i t.kr.)

Note 7. udgave af 1.11.2022

1 Nettoomsætning

	jan-23	feb-23	mar-23	apr-23	maj-23	jun-23	jul-23	aug-23	sep-23	okt-23	nov-23	dec-23	I ALT
Paste bådpladser.....	0	1.024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.024
Faste bådpladser, energitillæg.....	0	104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104
Gæsteleje 7.900 dagsbilletter.....	0	0	0	0	41	234	550	234	28	0	0	0	1.087
Gæsteleje, energitillæg.....	0	0	0	0	12	67	158	67	8	0	0	0	312
Autocamper.....	0	1	1	3	13	18	44	37	11	4	0	0	132
Kranleje.....	0	0	0	1	0	22	4	0	1	1	20	3	52
Transport.....	0	0	0	0	0	20	2	0	1	0	24	4	51
Slæbested.....	0	0	1	3	2	10	6	5	3	1	0	0	31
Reklameplads.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grundleje og renovation.....	0	0	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52
Udlejning af bådstativer.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70	0	70
Udlejning af bådstativer, periodisering.....	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-35	0	-5
I ALT.....	30	1.129	54	7	68	371	764	343	52	6	79	7	2.910

2 Vedligeholdelsesomkostninger

Bassin og sejløb.....	0	0	251	0	0	0	0	0	0	0	0	0	251
Broer.....	0	10	10	10	0	0	0	0	0	0	160	0	190
Bygninger.....	1	0	3	4	3	7	1	0	0	1	0	5	25
Pladser og veje.....	0	1	1	2	2	2	2	2	1	1	1	0	15
Maskiner og el-anlæg.....	0	0	0	10	10	10	10	10	0	0	0	0	50
Rednings- og brandudstyr.....	0	0	0	3	0	5	2	0	0	0	0	0	10
Kran.....	0	0	0	0	19	0	0	0	0	0	9	11	39
Kranlejesalg.....	0	0	0	0	-19	0	0	0	0	0	-9	-11	-39
Værktøjer og mindre nyanskaffelser.....	2	1	2	1	2	2	2	1	2	1	2	2	20
Båd.....	0	0	1	1	2	1	0	1	2	2	0	0	10
Udsmykning, planter m.v.....	0	0	0	0	0	3	0	0	2	0	0	0	5
Påkrævet vedligeholdelse.....	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
I ALT.....	5	14	270	33	21	32	19	16	9	7	165	9	600

Noter budget 2023 (i t.kr.)

Note 7. udgave af 1.11.2022

3 Personaleomkostninger

	jan-23	feb-23	mar-23	apr-23	maj-23	jun-23	jul-23	aug-23	sep-23	okt-23	nov-23	dec-23	I ALT
Løn Havnemester.....	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	528
Løn øvrige funktionærer.....	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	396
Løn timelønnede.....	0	0	0	0	0	0	10	7	0	0	0	0	17
Honorar bestyrelse.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40
Pension Havnemester.....	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	48
Pension øvrige funktionærer.....	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	42
Sundhedsomkostninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ATP-bidrag.....	0	0	2	0	0	2	0	0	2	0	0	0	8
Sociale bidrag.....	3	0	0	3	0	0	3	0	0	3	0	0	12
Arbejdstøj.....	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Lønbofgøring.....	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	6
I ALT.....	88	87	87	90	85	89	98	94	87	90	85	129	1.109

4 Sales- og autodriftsomkostninger

Annoncer og reklamer.....	0	0	0	0	0	5	5	0	0	0	0	0	10
Representation.....	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	6
Arrangementer.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	15
Mødedgifter.....	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	16
Kørselsgodtgørelse.....	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	6
I ALT.....	2	2	2	2	2	7	7	2	2	2	2	21	53

Noter budget 2023 (i t.kr.)

Note 7. udgave af 1.11.2022

5 Administrationsomkostninger

	jan-23	feb-23	mar-23	apr-23	maj-23	jun-23	jul-23	aug-23	sep-23	okt-23	nov-23	dec-23	I ALT
Advokat.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bogføringsassistance.....	0	0	0	0	15	0	0	0	0	0	0	0	45
It, software og hjemmeside.....	3	0	0	3	0	0	4	0	0	3	0	0	13
Konsulentassistance.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kontingenter.....	3	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kontorartikler inkl. chipkort og billetuller.....	0	2	3	3	15	0	4	1	0	1	0	0	2
Mindre nyanskaffelser.....	0	1	1	0	1	1	0	1	1	1	1	1	1
Porto og gebyrer inkl. kortafgift.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revisor.....	5	1	2	4	4	19	44	31	9	3	1	1	124
Telefon.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25
IALT.....	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	1	6
IALT.....	12	4	7	10	36	20	53	33	11	7	3	74	270

6 Lokaleomkostninger

Leje Norddjurs Kommune.....	55	0	0	55	0	0	55	0	0	55	0	0	220
El 192.000 kWh.....	69	72	63	51	45	30	57	39	27	33	36	54	576
Elsalg 25.500 kWh.....	0	0	-29	0	0	-29	0	0	-29	0	0	-29	-116
Vand.....	0	0	22	0	0	0	0	0	22	0	0	0	44
Vandsalg.....	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	0	0	-1	-2
Varme.....	0	8	0	8	0	0	8	0	0	8	0	0	32
Forsikringer.....	61	0	0	0	3	0	8	0	0	28	3	0	95
Renovation.....	0	2	2	0	3	16	8	13	7	3	4	6	64
Rengøring og måter.....	0	0	0	0	40	0	0	0	0	0	0	0	40
Rengøringsfirma.....	0	0	0	0	9	12	25	31	17	8	0	0	102
Vagtorning.....	0	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	4
IALT.....	185	82	58	114	100	28	157	83	44	135	43	30	1.059

Finansiering af elforbrug

	kWh	Sats	
El.....	192.000	3,00	576
Elsalg.....	-25.500	4,55	-116
Forventet salg til gæstesejlere.....	-103.875	3,00	-312
Forventet salg til fastliggere.....	-34.625	3,00	-104
Eget forbrug.....	28.000	1,57	44

Noter budget 2023 (i t.kr.)

Note 7. udgave af 1.11.2022

	jan-23	feb-23	mar-23	apr-23	maj-23	jun-23	jul-23	aug-23	sep-23	okt-23	nov-23	dec-23	I ALT
--	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------

7 Afskrivninger

Bygninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14	14
Havneværker.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	212	212
Indretning af lejede havneværker.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	127	127
Havneværker, nedskrivning.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I ALT.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	363	363

8 Andre driftsindtægter

Dieselsalg 100.000 liter.....	0	7	7	56	87	238	589	280	84	42	10	0	1.400	-1.199
Dieselforbrug.....	0	-6	-6	-48	-74	-204	-505	-240	-72	-36	-8	0	0	0
Benzinsalg 7.000 liter.....	0	0	0	0	6	26	48	19	8	2	0	0	109	109
Benzinforbrug.....	0	0	0	0	-5	-23	-42	-16	-7	-1	0	0	0	-94
Havnekort.....	0	0	0	2	5	16	42	22	3	1	0	0	91	91
Cykeludlejning.....	0	0	0	0	0	2	5	3	2	0	0	0	12	12
Deposita for havnekort.....	0	0	0	0	1	4	4	1	0	0	0	0	10	10
Husbåde, etableringsbidrag.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Husbåde, lejendtgælt.....	0	0	13	0	0	13	0	0	13	0	0	0	52	52
Tilskud NDK og vinteropbevaring.....	0	0	251	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16	267
I ALT.....	0	1	265	10	20	72	141	69	31	8	2	29	648	648

9 Finansielle poster

Bank, indlån.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Udbytte, OK.....	0	0	0	24	0	0	0	0	0	0	0	0	24	24
Kassekredit.....	0	0	-4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4	-4
I ALT.....	0	0	-4	24	0	0	0	0	0	0	0	0	20	20