

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

Årsrapport
1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens årsregnskabsmøde,
den 9. april 2024

Frede Frandsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Fondsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Grenaa, den 9. april 2024

Bestyrelse

Johnny Helboe
Formand

Jesper Rasmussen
Næstformand

Frede Frandsen

Per Schultz Petersen

Christopher Husum

Flemming Rafn

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 2023 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023. 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 regnskabsbrugere 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.

Overtrædelse af fondens vedtægter

Fonden har i strid med vedtægterne ikke overholdt bindingskravet af bådpladsindskud i vedtægternes § 5. Vi henleder opmærksomheden på at ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Forholdet er bragt i orden 19. januar 2024. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Grenaa, den 9. april 2024

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 / MJ
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Johnny Helboe, formand Jesper Rasmussen, næstformand Frede Frandsen Per Schultz Petersen Christopher Husum Flemming Rafn
Revisor	ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESBERETNING

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af bådpladser i Grenaa Marina samt salg af brændstof til hjemmehørende både og gæstesejlere. Hertil kommer pladsudlejning til husbåde og autocampere.

Udviklingen i fondens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2023 anses for tilfredsstillende. Resultatet før skat udgør 612 t.kr., hvilket er 339 t.kr. bedre end budgetteret. Taksterne i 2023 blev forhøjet med ca. 5 % i forhold til 2022.

Der har været et mindre fald i gæsteovernatninger i 2023 i forhold til 2022 på gæstesejlerne, men opvejes af en stigning i overnattende gæster i autocampere.

Antallet af fastliggere er udgør 31. december 2023 240 fastliggere hvilket er 24 færre end året før.

Udgifter til vedligeholdelse er 185 t.kr. mindre end budgetteret, idet der var budgetteret med renovering af vejbroen på 150 t.kr. som blev udskudt til 2024.

På budgettidspunktet var der stor usikkerhed om elpriserne, hvilket har betydet en mindre nettoudgift på 124 t.kr. De øvrige omkostninger ligger på budgetniveau.

Overtrædelse af fondens vedtægter

I revisors erklæring er anført en bemærkning om, at bindingskravet på 50 % af bådpladsindskuddet ikke er overholdt, men at forholdet efterfølgende er bragt i orden. Bestyrelsen har iværksat initiativer til, at man fremover overholder bindingskravet i vedtægterne.

Retssag

Året 2023 er gået med en række forberedelser til rettens behandling af sagen. Bestyrelsen har fortsat den opfattelse, at fonden juridisk set har en god sag, fordi den leverede bro havde afgørende fejl og mangler. Bestyrelsen afventer syns- og skønsmandens rapport. Dommen forventes afsagt i løbet af 2024.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Grenaa Lystbådehavns Fond for 2023 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 2023 er ikke revideret. Budgettet svarer til det budget, som blev vedtaget 13. februar 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 deklarerer.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 %

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 nettorealisationsværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 gælds metode 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 2023

	Ikke revideret budget 2023 t.kr.	2023 kr.	2022 kr.
1 Nettoomsætning.....	3.007	3.047.458	2.702.103
2 Vedligeholdelsesomkostninger.....	-680	-495.332	-722.561
DÆKNINGSBIDRAG.....	2.327	2.552.126	1.979.542
3 Personaleomkostninger.....	-1.109	-1.114.159	-1.146.096
4 Salgsomkostninger.....	-53	-64.241	-78.550
5 Administrationsomkostninger	-270	-346.223	-376.751
6 Lokaleomkostninger	-814	-690.423	-717.171
7 Øvrige kapacitetsomkostninger	0	8.762	-9.902
KAPACITETSOMKOSTNINGER	-2.246	-2.206.284	-2.328.470
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	81	345.842	-348.928
8 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-428	-368.862	-335.495
9 Andre driftsindtægter.....	596	612.806	642.078
DRIFTSRESULTAT	249	589.786	-42.345
10 Andre finansielle indtægter	24	32.169	31.736
11 Andre finansielle omkostninger.....	0	-9.573	-20.669
RESULTAT FØR SKAT	273	612.382	-31.278
12 Skat af årets resultat.....	0	-137.071	4.954
RESULTAT.....	273	475.311	-26.324
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført til disponibel egenkapital ...	273	475.311	-26.324
DISPONERET I ALT	273	475.311	-26.324

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
	kr.	kr.
13 Bygninger på lejet grund	677.924	691.504
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.231.418	1.355.942
15 Indretning af lejede havneværker	77.950	88.385
16 Havneværker.....	729.801	841.844
Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	866.032	791.080
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver.....	3.583.125	3.768.755
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER.....	3.583.125	3.768.755
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer.....	162.859	173.259
Handelsvarer.....	48.000	23.000
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger.....	210.859	196.259
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	157.508	355.184
17 Andre tilgodehavender	16.436	282.297
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender.....	173.944	637.481
	<hr/>	<hr/>
18 Andre værdipapirer og kapitalandele	82.413	81.295
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer og kapitalandele.....	82.413	81.295
	<hr/>	<hr/>
19 Likvide beholdninger.....	2.168.710	1.425.025
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.635.926	2.340.060
	<hr/>	<hr/>
DISPONIBLE AKTIVER.....	6.219.051	6.108.815
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
	kr.	kr.
Disponibel egenkapital	2.563.286	2.087.975
EGENKAPITAL	2.563.286	2.087.975
Hensættelse til udskudt skat	408.868	271.797
HENSATTE FORPLIGTELSER	408.868	271.797
20 Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	2.634.013	2.671.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	100.888	754.382
21 Anden gæld.....	312.837	106.494
22 Periodeafgrænsningsposter.....	199.159	216.870
Kortfristede gældsforpligtelser	3.246.897	3.749.043
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.246.897	3.749.043
PASSIVER	6.219.051	6.108.815
23 Eventualposter mv.		
24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Ikke revideret budget 2023 t.kr.	2023 kr.	2022 kr.
1 Nettoomsætning			
Faste bådpladser	1.178	1.174.391	1.009.724
Gæsteleje	1.399	1.349.442	1.283.410
Autocamper	132	197.188	138.504
Kranleje	52	54.480	42.880
Transport.....	51	42.000	36.000
Slæbested.....	31	36.368	31.679
Grundleje og renovation	52	46.742	46.141
Husbåde, lejeindtægt	52	55.625	39.733
Husbåde, el	0	17.850	14.609
Husbåde, vand	0	2.085	4.983
Husbåde, renovation	0	3.902	3.903
Udlejning af bådstativer m.m.	60	65.808	57.384
Kassedifferencer	0	1.577	-6.847
	3.007	3.047.458	2.702.103
2 Vedligeholdelsesomkostninger			
Bassin og sejløb.....	311	262.500	263.202
Oprydning bassiner.....	0	0	137.750
Broer	210	7.883	19.980
Bygninger	25	12.602	48.247
Pladser og veje.....	15	12.925	49.881
Maskiner og el-anlæg	50	41.982	76.708
Rednings- og brandudstyr.....	10	6.932	8.605
Kran	0	2.662	10.499
Værktøjer og mindre anskaffelser	20	44.889	87.003
Båd.....	10	11.871	16.924
Udsmykning, planter m.v.	5	3.578	3.762
Påkrævet vedligeholdelse	24	87.508	0
	680	495.332	722.561

NOTER

	Ikke revideret budget 2023 t.kr.	2023 kr.	2022 kr.
3 Personaleomkostninger			
Løn Havnemester.....	528	531.753	509.055
Skyldig løn og feriepenge primo	0	-33.000	-20.000
Skyldig løn og feriepenge ultimo	0	47.000	33.000
Løn øvrige funktionærer.....	396	389.200	431.995
Skyldig løn og feriepenge primo	0	-21.000	-22.000
Skyldig løn og feriepenge ultimo	0	19.000	21.000
Løn, timelønnede	17	0	17.698
Honorar bestyrelse	40	61.059	47.311
Pension Havnemester	48	49.443	47.337
Pension øvrige funktionærer.....	42	40.660	37.882
ATP-bidrag	8	7.668	8.520
Sociale bidrag	12	10.550	11.794
Arbejdstøj	12	6.807	16.937
Lønboføring	6	5.019	5.567
	1.109	1.114.159	1.146.096
4 Salgsomkostninger			
Annoncer og reklame.....	10	14.861	16.577
Repræsentation	6	14.257	11.685
Afskedsreception	0	0	11.381
Arrangementer	15	17.000	15.000
Mødeudgifter	16	13.766	16.630
Rejseudgifter.....	0	0	500
Kørselsgodtgørelse	6	4.357	6.777
	53	64.241	78.550

NOTER

	Ikke revideret budget 2023 t.kr.	2023 kr.	2022 kr.
5 Administrationsomkostninger			
Bogføringsassistance	60	44.355	46.000
It, hjemmeside og e-conomic.....	13	22.935	22.189
Konsulentassistance	0	17.260	69.500
Kontingenter	34	18.043	17.236
Kontorartikler og billetter	8	34.769	25.428
Kurser	0	3.515	2.105
Mindre nyanskaffelser	0	2.034	399
Porto og gebyrer	124	126.155	129.306
Revision og regnskabsmæssig assistance (inkl. budget)	25	70.950	58.750
Telefon.....	6	6.207	5.838
	270	346.223	376.751
6 Lokaleomkostninger			
Leje Norddjurs Kommune	220	221.262	221.262
El.....	267	118.419	127.079
Elsalg	-52	-27.107	-28.606
Vand.....	44	61.580	56.410
Vandsalg	-2	0	0
Varme	32	23.300	26.952
Forsikringer	95	118.039	94.264
Renovation.....	64	57.242	67.967
Rengøringsartikler og måtter	40	35.028	38.140
Rengøringsfirma	102	77.896	109.667
Vagtordning	4	4.764	4.036
	814	690.423	717.171
7 Øvrige kapacitetsomkostninger			
Konstateret tab på debitorer.....	0	5.059	598
Indgået på tidligere afskrevne debitorer.....	0	-8.054	0
Hensat til tab på debitorer primo	0	-9.304	0
Hensat til tab på debitorer ultimo	0	3.537	9.304
	0	-8.762	9.902

NOTER

	Ikke revideret budget 2023 t.kr.	2023 kr.	2022 kr.
8 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Bygninger	53	30.864	7.709
Havneværker.....	150	112.043	120.168
Indretning af lejede havneværker	10	10.435	10.435
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	215	215.520	197.183
	<u>428</u>	<u>368.862</u>	<u>335.495</u>
9 Andre driftsindtægter			
Dieselsalg.....	1.400	1.147.084	1.412.153
Dieselforbrug	-1.199	-930.435	-1.177.364
Benzinsalg	109	114.983	115.794
Benzinforbrug	-94	-107.414	-94.147
Havnekort	91	90.433	91.884
Cykeludlejning.....	12	5.352	10.542
Deposita havnekort	10	12.608	11.320
Vinteropbevaring	16	11.200	12.640
Tilskud Norddjurs Kommune oprensning bassin	251	251.000	251.000
Diverse indtægter.....	0	0	256
Tilskud vaskeplads LAG	0	6.868	0
Kompensation faste omkostninger COVID-19	0	417	0
Salgspris ved salg af aktiver	0	1.600	8.000
Løntilskud m.m.....	0	9.110	0
	<u>596</u>	<u>612.806</u>	<u>642.078</u>

NOTER

	Ikke revideret budget 2023 t.kr.	2023 kr.	2022 kr.
10 Andre finansielle indtægter			
Bank.....	0	5.840	0
Obligationer.....	0	0	15.050
Periodiseret primo.....	0	0	-11.875
Debitorer.....	0	150	0
Udbytte.....	24	25.038	28.555
Tilskrivning af fondsandele til andelskapital.....	0	1.118	0
Selskabsskat.....	0	23	6
	24	32.169	31.736
11 Andre finansielle omkostninger			
Bank.....	0	8.585	15.592
Kreditorer.....	0	111	762
Tab vedr. obligationer.....	0	0	3.165
Indeksring Lønmodtagernes Feriemidler.....	0	877	1.150
	0	9.573	20.669
12 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat.....	0	137.071	-4.954
	0	137.071	-4.954

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
13 Bygninger på lejet grund		
Kostpris, primo	949.652	272.282
Tilgang i årets løb	17.284	677.370
	<u>966.936</u>	<u>949.652</u>
Kostpris 31. december	966.936	949.652
	<u>966.936</u>	<u>949.652</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-258.148	-250.439
Årets af-/nedskrivninger	-30.864	-7.709
	<u>-289.012</u>	<u>-258.148</u>
Af-/nedskrivninger 31. december	-289.012	-258.148
	<u>-289.012</u>	<u>-258.148</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>677.924</u>	<u>691.504</u>
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	2.911.999	2.705.365
Tilgang i årets løb	90.996	206.634
	<u>3.002.995</u>	<u>2.911.999</u>
Kostpris 31. december	3.002.995	2.911.999
	<u>3.002.995</u>	<u>2.911.999</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.556.057	-1.358.874
Årets af-/nedskrivninger	-215.520	-197.183
	<u>-1.771.577</u>	<u>-1.556.057</u>
Af-/nedskrivninger 31. december	-1.771.577	-1.556.057
	<u>-1.771.577</u>	<u>-1.556.057</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.231.418</u>	<u>1.355.942</u>

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
15 Indretning af lejede havneværker		
Kostpris, primo	528.498	528.498
Kostpris 31. december	528.498	528.498
Af-/nedskrivninger, primo	-440.113	-429.678
Årets af-/nedskrivninger	-10.435	-10.435
Af-/nedskrivninger 31. december	-450.548	-440.113
Regnskabsmæssig værdi 31. december	77.950	88.385
16 Havneværker		
Kostpris, primo	5.560.076	5.560.076
Kostpris 31. december	5.560.076	5.560.076
Af-/nedskrivninger, primo	-4.718.232	-4.598.064
Årets af-/nedskrivninger	-112.043	-120.168
Af-/nedskrivninger 31. december	-4.830.275	-4.718.232
Regnskabsmæssig værdi 31. december	729.801	841.844
17 Andre tilgodehavender		
Selskabsskat	6.760	7.710
Grenaa Varmeværk (2022:LAG tilskud)	9.676	216.870
Moms og afgifter	0	57.717
	16.436	282.297
18 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andelskapital OK	82.413	81.295
	82.413	81.295

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
19 Likvide beholdninger		
Kasse.....	42.388	69.371
Nets, Cashloader.....	0	1.878
Nets, Terminal.....	0	2.945
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2820277.....	829.980	130.329
Djurslands Bank, konto nr. 7320 1091821.....	90.502	1.220.502
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2266034.....	1.205.840	0
	<u>2.168.710</u>	<u>1.425.025</u>
20 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Indskud bådpladser.....	2.602.527	2.645.959
Udlejning af bådstativer.....	31.486	25.338
	<u>2.634.013</u>	<u>2.671.297</u>
21 Anden gæld		
Moms og afgifter.....	177.887	0
A-skat og AM-bidrag.....	66.962	50.222
Løn og feriepenge, ubeskattet.....	66.000	54.000
ATP-bidrag.....	1.988	2.272
	<u>312.837</u>	<u>106.494</u>
22 Periodeafgrænsningsposter		
Tilskud vaskeplads og miljøstation.....	199.159	216.870
	<u>199.159</u>	<u>216.870</u>
23 Eventualposter mv.		
Fonden har i 2022 modtaget en stævning på 2,9 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.		

Johnny Helboe Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Johnny Helboe Hansen
Bestyrelsesformand
ID: bf848c1a-2d7e-4601-b5ae-7f76f1d67f7a
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 11-04-2024 kl.: 15:25:34
Underskrevet med MitID



Jesper Brunsgaard Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Brunsgaard Rasmussen
Bestyrelsesnæstformand
ID: 65430377-d399-4d81-9158-388a1e9f4d37
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 20:19:51
Underskrevet med MitID



Per Schultz Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Schultz Petersen
Bestyrelsesmedlem
ID: 40e64b6c-6ffd-4943-a11e-3bb23bd0daeb
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 13:04:44
Underskrevet med MitID



Christopher Funding Husum

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
ID: 958489b1-ccea-4ac0-af51-a0912c8bc854
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 08:07:04
Underskrevet med MitID



Flemming Helge Rafn

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Helge Rafn
Bestyrelsesmedlem
ID: b25f05b8-39ed-4f41-8564-d9af14870b69
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2024 kl.: 09:24:42
Underskrevet med MitID



Frede Ejler Frandsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Frede Ejler Frandsen
Bestyrelsesmedlem
ID: fbb70238-07da-4d72-a371-0e5103aa8163
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 12:11:16
Underskrevet med MitID



Frede Ejler Frandsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Frede Ejler Frandsen
Dirigent
ID: fbb70238-07da-4d72-a371-0e5103aa8163
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 12:11:16
Underskrevet med MitID



Mikkel Thybo Johansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mikkel Thybo Johansen
Revisor
ID: 6c68560b-05a3-44a8-a999-4196d7d5f633
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2024 kl.: 09:54:32
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.