

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

Årsrapport
1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens årsregnskabsmøde,
den ~~14.~~^{21.} marts 2022



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Fondsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Grenaa, den ²¹14. marts 2022

Bestyrelse

Bent I. Hansen
Næstformand



Bernt Ove Simonsen



Brian Kaas Noer



Frede Frandsen

Mogens Adamsen

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 revisoreres 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 2021 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. 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.

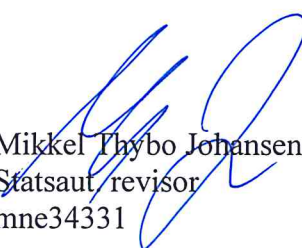
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 21. marts 2022

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

Bent I. Hansen, næstformand
Bernt Ove Simonsen
Brian Kaas Noer
Frede Frandsen
Mogens Adamsen

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 2021 blev bedre end budgetteret. Dette, selv om COVID-19 fortsat har påvirket mange ting i dagligdagen. Resultatet på 436.721 kr. er positivt påvirket af leveret flydebro til husbådsprojektet med 634.000 kr. Den leverede flydebro er dog ikke i den forventede kvalitet, hvorfor resultatet er negativt påvirket med en nedskrivning på 200.000 kr.

Der er i 2021 investeret i sikring og forbedring af flydebro, renovering af toiletter og terrasser samt i flere bådstativer.

Sæsonen 2021 blev bedre end sæsonen 2020 med stor fremgang også for overnattende autocampere. Resultatet blev en stigning fra 6.629 besøgende sejlere i 2020 til 7.597 besøgende sejlere i 2021. Antallet af fastliggere er steget fra 282 fastliggere i 2020 til 294 fastliggere i 2021.

Salg af benzin og diesel er steget grundet større besøgstal og stigende brændstofpriser.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Grenaa Lystbådehavns Fond for 2021 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 2021 er ikke revideret. Budgettet svarer til det budget, som blev vedtaget i efteråret 2020.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 tilskud i form af betonflydebroer. Herudover indeholder posten fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vedligeholdelsesomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	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 immaterielle og 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 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 nettorealiseringsværdi.

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 gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes tilskud til betonflydebroer.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	Ikke revideret budget 2021 t.kr.	2021 kr.	2020 kr.
1 Nettoomsætning.....	2.144	2.324.693	2.125.896
2 Vedligeholdelsesomkostninger.....	-541	-557.812	-418.485
DÆKNINGSBIDRAG.....	1.603	1.766.881	1.707.411
3 Personaleomkostninger.....	-982	-1.025.111	-1.017.191
4 Salgsomkostninger.....	-40	-41.694	-41.301
5 Administrationsomkostninger	-253	-249.961	-224.613
6 Lokaleomkostninger	-668	-620.486	-655.070
7 Øvrige kapacitetsomkostninger	-3	-2.078	-7.477
KAPACITETSOMKOSTNINGER.....	-1.946	-1.939.330	-1.945.652
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-343	-172.449	-238.241
8 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-217	-569.715	-236.549
9 Andre driftsindtægter.....	663	1.291.934	657.565
10 Andre driftsomkostninger.....	0	0	-4.069
DRIFTSRESULTAT	103	549.770	178.706
11 Andre finansielle indtægter	0	52.376	85.293
12 Andre finansielle omkostninger.....	0	-40.106	-50.905
RESULTAT FØR SKAT	103	562.040	213.094
13 Skat af årets resultat.....	0	-125.319	-48.170
RESULTAT.....	103	436.721	164.924
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført til disponibel egenkapital.....	103	436.721	164.924
DISPONERET I ALT	103	436.721	164.924

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
	kr.	kr.
14 Bygninger på lejet grund	21.843	29.552
15 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.346.491	924.846
16 Indretning af lejede havneværker	98.820	0
17 Havneværker.....	962.012	704.362
Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	511.507	514.000
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	2.940.673	2.172.760
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	2.940.673	2.172.760
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer.....	187.852	109.460
Handelsvarer	36.000	69.000
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	223.852	178.460
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	298.796	203.109
18 Andre tilgodehavender	110.176	45.562
19 Periodeafgrænsningsposter.....	7.500	45.094
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	416.472	293.765
	<hr/>	<hr/>
20 Andre værdipapirer og kapitalandele	514.460	1.286.886
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer og kapitalandele	514.460	1.286.886
	<hr/>	<hr/>
21 Likvide beholdninger	1.568.804	1.332.598
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.723.588	3.091.709
	<hr/>	<hr/>
DISPONIBLE AKTIVER	5.664.261	5.264.469
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021 kr.	2020 kr.
Disponibel egenkapital	2.114.299	1.677.578
EGENKAPITAL	2.114.299	1.677.578
Hensættelse til udskudt skat	276.751	151.432
HENSATTE FORPLIGTELSER	276.751	151.432
22 Anden gæld.....	59.393	106.941
Langfristede gældsforpligtelser	59.393	106.941
Kreditinstitutter.....	248.399	0
23 Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	2.516.310	2.559.042
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	295.663	145.859
24 Anden gæld.....	153.446	129.617
25 Periodeafgrænsningsposter.....	0	494.000
Kortfristede gældsforpligtelser	3.213.818	3.328.518
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.273.211	3.435.459
PASSIVER	5.664.261	5.264.469
26 Eventualposter mv.		
27 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Ikke revideret budget 2021 t.kr.	2021 kr.	2020 kr.
1 Nettoomsætning			
Faste bådpladser	975	973.358	954.572
Gæsteleje	960	1.057.534	933.394
Autocamper	40	88.656	50.644
Kranleje	75	39.960	32.902
Transport.....	0	29.760	10.320
Slæbested.....	0	37.504	52.612
Reklameplads.....	0	0	26.500
Grundleje og renovation	44	46.254	44.091
Udlejning af bådstativer m.m.	50	48.595	22.099
Kassedifferencer	0	3.072	-1.238
	2.144	2.324.693	2.125.896
2 Vedligeholdelsesomkostninger			
Bassin og sejløb.....	251	234.300	198.230
Broer	45	32.881	28.670
Bygninger	30	128.061	30.939
Pladser og veje.....	20	39.427	17.250
Maskiner og el-anlæg	50	40.095	57.397
Rednings- og brandudstyr.....	10	15.231	7.914
Kran	0	12.320	3.261
Værktøjer og mindre anskaffelser	135	44.464	67.799
Båd.....	0	8.251	3.940
Udsmykning, planter m.v.	0	2.782	3.085
	541	557.812	418.485

NOTER

	Ikke revideret budget 2021 t.kr.	2021 kr.	2020 kr.
3 Personaleomkostninger			
Løn Havnemester.....	514	470.388	458.117
Skyldig løn og feriepenge primo	0	-20.000	-32.000
Skyldig løn og feriepenge ultimo	0	20.000	20.000
Lønmodtagernes Feriemidler primo .	0	0	-19.000
Lønmodtagernes Feriemidler ultimo	0	0	58.229
Løn øvrige funktionærer	395	370.768	372.023
Skyldig løn og feriepenge primo	0	-16.000	-26.000
Skyldig løn og feriepenge ultimo	0	22.000	16.000
Lønmodtagernes Feriemidler primo .	0	0	-16.000
Lønmodtagernes Feriemidler ultimo	0	0	47.829
Løn, timelønnede	17	36.779	0
Honorar bestyrelse	40	40.561	43.215
Pension Havnemester	0	43.750	42.611
Pension øvrige funktionærer.....	0	24.000	24.000
Sundhedsomkostninger.....	0	4.153	0
ATP-bidrag	16	8.236	7.384
Sociale bidrag	0	11.109	8.473
Arbejdstøj	0	5.657	8.903
Lønboføring	0	3.710	3.407
	982	1.025.111	1.017.191
4 Salgsomkostninger			
Annoncer og reklame.....	10	7.318	13.908
Repræsentation	8	10.134	7.823
Arrangementer	0	8.000	0
Mødeudgifter	15	11.908	10.911
Kørselsgodtgørelse	7	4.334	8.659
	40	41.694	41.301

NOTER

	Ikke revideret budget 2021 t.kr.	2021 kr.	2020 kr.
5 Administrationsomkostninger			
Advokat	10	0	0
Bøgføringsassistance	55	48.750	50.000
It, hjemmeside og e-conomic.....	16	15.450	15.046
Konsulentassistance.....	10	0	0
Kontingenter	26	20.423	20.456
Kontorartikler	20	36.544	13.527
Mindre nyanskaffelser	0	8.830	8.472
Porto og gebyrer	72	75.658	56.496
Revision og regnskabsmæssig assistance (inkl. COVID-19)	32	36.500	50.600
Telefon.....	12	7.806	10.016
	253	249.961	224.613
6 Lokaleomkostninger			
Leje Norddjurs Kommune	230	221.342	221.182
El.....	103	83.641	154.264
Elsalg	0	-18.481	-34.411
Vand.....	55	44.421	50.896
Vandsalg	0	-2.594	0
Varme	30	23.256	21.856
Forsikringer	75	89.302	68.672
Renovation.....	45	56.060	46.725
Rengøring og måtter	0	39.285	20.792
Rengøringsfirma	120	81.290	102.130
Vagtordning	10	2.964	2.964
	668	620.486	655.070
7 Øvrige kapacitetsomkostninger			
Konstateret tab på debitorer.....	3	2.078	8.442
Indgået på tidligere afskrevne debitorer.....	0	0	-965
	3	2.078	7.477

NOTER

	Ikke revideret budget 2021 t.kr.	2021 kr.	2020 kr.
8 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Bygninger	8	7.709	7.709
Havneværker.....	126	176.350	146.318
Indretning af lejede havneværker	0	5.538	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83	180.118	82.522
Havneværker, nedskrivning	0	200.000	0
	<u>217</u>	<u>569.715</u>	<u>236.549</u>
9 Andre driftsindtægter			
Dieselsalg.....	180	1.055.394	785.271
Dieselforbrug	0	-852.126	-608.907
Benzinsalg	26	172.259	135.167
Benzinforbrug	0	-135.692	-106.647
Havnekort, badeautomater	73	85.258	67.330
Cykeludlejning.....	0	6.592	3.080
Deposita for betalingskort	10	12.776	12.736
Husbåde, etableringsbidrag	80	32.000	32.000
Husbåde, lejeindtægt	42	10.035	0
Diverse indtægter.....	252	271.438	251.786
Tilskud Bro 7 Zunshine Living A/S .	0	634.000	0
Kompensation faste omkostninger COVID-19	0	0	85.749
	<u>663</u>	<u>1.291.934</u>	<u>657.565</u>
10 Andre driftsomkostninger			
Omkostninger vedr. husbåde	0	0	4.069
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.069</u>

NOTER

	Ikke revideret budget 2021 t.kr.	2021 kr.	2020 kr.
11 Andre finansielle indtægter			
Obligationer	0	29.349	55.097
Periodiseret primo.....	0	-12.904	-13.996
Periodiseret ultimo.....	0	11.875	12.904
Kommunekredit	0	0	21
Udbytte	0	24.047	31.263
Selskabsskat.....	0	9	4
	<u>0</u>	<u>52.376</u>	<u>85.293</u>
12 Andre finansielle omkostninger			
Bank.....	0	15.801	5.382
Kreditorer.....	0	1.060	200
Tab vedr. obligationer.....	0	22.426	44.439
Indeksring Lønmodtagernes Feriemidler.....	0	819	884
	<u>0</u>	<u>40.106</u>	<u>50.905</u>
13 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	0	125.319	48.170
	<u>0</u>	<u>125.319</u>	<u>48.170</u>

NOTER

	2021	2020
	kr.	kr.
14 Bygninger på lejet grund		
Kostpris, primo	272.282	321.882
Overført til andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	-49.600
	<u>272.282</u>	<u>272.282</u>
Kostpris 31. december 2021	272.282	272.282
	<u>272.282</u>	<u>272.282</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-242.730	-284.621
Overført til andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	49.600
Årets af-/nedskrivninger	-7.709	-7.709
	<u>-250.439</u>	<u>-242.730</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-250.439	-242.730
	<u>-250.439</u>	<u>-242.730</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>21.843</u>	<u>29.552</u>
15 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	2.103.602	1.881.392
Tilgang i årets løb	601.763	747.053
Afgang i årets løb	0	-574.443
Overført fra andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	49.600
	<u>2.705.365</u>	<u>2.103.602</u>
Kostpris 31. december 2021	2.705.365	2.103.602
	<u>2.705.365</u>	<u>2.103.602</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.178.756	-1.621.077
Overført fra andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	-49.600
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	574.443
Årets af-/nedskrivninger	-180.118	-82.522
	<u>-1.358.874</u>	<u>-1.178.756</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-1.358.874	-1.178.756
	<u>-1.358.874</u>	<u>-1.178.756</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.346.491</u>	<u>924.846</u>

NOTER

	2021	2020
	kr.	kr.
16 Indretning af lejede havneværker		
Kostpris, primo	424.140	424.140
Tilgang i årets løb	104.358	0
	<u>528.498</u>	<u>424.140</u>
Kostpris 31. december 2021	528.498	424.140
	<u>528.498</u>	<u>424.140</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-424.140	-424.140
Årets af-/nedskrivninger	-5.538	0
	<u>-429.678</u>	<u>-424.140</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-429.678	-424.140
	<u>-429.678</u>	<u>-424.140</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>98.820</u>	<u>0</u>
17 Havneværker		
Kostpris, primo	4.926.076	4.791.353
Tilgang i årets løb	634.000	134.723
	<u>5.560.076</u>	<u>4.926.076</u>
Kostpris 31. december 2021	5.560.076	4.926.076
	<u>5.560.076</u>	<u>4.926.076</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-4.221.714	-4.075.396
Årets af-/nedskrivninger	-376.350	-146.318
	<u>-4.598.064</u>	<u>-4.221.714</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-4.598.064	-4.221.714
	<u>-4.598.064</u>	<u>-4.221.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>962.012</u>	<u>704.362</u>
18 Andre tilgodehavender		
Selskabsskat	6.493	8.441
Rente obligationer	11.875	12.904
Grenaa Varmeværk	0	24.217
Moms og afgifter	91.808	0
	<u>110.176</u>	<u>45.562</u>
	<u>110.176</u>	<u>45.562</u>

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
19 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt bestyrelseshonorar	7.500	30.000
Forudbetalt forsikring	0	15.094
	<u>7.500</u>	<u>45.094</u>
20 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Obligationer	433.165	1.205.591
Andelskapital OK	81.295	81.295
	<u>514.460</u>	<u>1.286.886</u>
21 Likvide beholdninger		
Kasse	69.446	92.178
Nets, Brændstof	0	232
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2820277	0	483.064
Djurslands Bank, konto nr. 7320 1091821	1.499.358	757.124
	<u>1.568.804</u>	<u>1.332.598</u>
22 Anden gæld		
Lønmodtagernes Feriemidler	59.393	106.941
	<u>59.393</u>	<u>106.941</u>
23 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Indskud bådpladser	2.486.744	2.542.305
Udlejning af bådstativer	29.566	16.737
	<u>2.516.310</u>	<u>2.559.042</u>

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.
24 Anden gæld		
Moms og afgifter	0	823
A-skat og AM-bidrag.....	109.174	90.522
Løn og feriepenge, ubeskattet.....	42.000	36.000
ATP-bidrag	2.272	2.272
	<u>153.446</u>	<u>129.617</u>
25 Periodeafgrænsningsposter		
Tilskud betonflydebroer v/Bro 7 fra Zunshine Living A/S	0	494.000
	<u>0</u>	<u>494.000</u>
26 Eventualposter mv.		
Der er efter regnskabsåret udløb modtaget en stævning på 5,8 mio. kr. Bestyrelsen har indledende set på sagen og mener ikke, at der er belæg for sagen, hvorfor der ikke er indregnet noget beløb i regnskabet.		
27 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret obligationsbeholdning. Den regnskabsmæssige værdi udgør 433 t.kr. pr. 31. december 2021.		