

Grenaa Lystbådehavns Fond
CVR-nr. 10 90 92 36

Budget 2025

Ledelsens budgetberetning

Indledning

Nærværende budget omhandler perioden 1. januar - 31. december 2025 for Grenaa Lystbådehavns Fond. Budgettet tager udgangspunkt i saldobalance pr. 30. september 2024 og fremskrivning af denne frem til 31. december 2024.

Budgettet er udarbejdet i anledning af ledelsens overvejelser omkring fondens drift og likviditet i 2025, 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 2025.

Budgettet udviser et resultat for 2025 på -90 t.kr. Den budgetterede egenkapital pr. 31. december 2025 udgør 2.783 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 2023.

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 uændret i antal og pris.

Omsætning på gæsteleje er forventede solgte dagsbilletter inkl. forbrug er uændret i f.h.t. 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Omkostninger/kreditorer

Vedligeholdelse er budgetteret på baggrund af vedligeholdelses- og investeringsplan. I planen er der budgetteret med et beløb på 711 t.kr.

El er budgetteret til 112.769 kWh., som forventes indkøbt til 0,900 kr./kWh.

Øvrige omkostninger er budgetteret ud fra ledelsens forventninger og konstaterede omkostninger i 2023/24. Der er afsat 235 t.kr. til advokatbistand, idet bestyrelsen forventer, uanset restsagens udfald, at sagsøger ikke vil være i stand til at betale de af Fonden afholdte advokatombkostninger. Det forventes at forsikringen vil dække 200 t.kr. af udgiften.

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:

Bank, indestående 2,60 % p.a.

Kassekredit, indestående 0,00 % p.a.

Kassekredit, gæld 7,70 % 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 budgettet med følgende investeringer som aktiveres og afskrives over den forventede levetid:

Elinstallation for bro 5+8 - 45 t.kr.

7 bådpladser ved bro 7 - 35 t.kr.

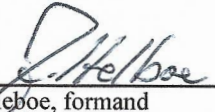
Ledelsens erklæring

Indledning

Budgettet for Grenaa Lystbådehavns Fond for 2025 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 28. oktober 2024



Johnny Heboe, formand




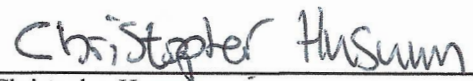
Jørn Stefansen



Kim Vestergaard
Suppleant for Jesper Rasmussen


Per Schultz Petersen



Frede Frandsen


Christopher Husum

Resultatbudget 2025 (i t.kr.)

Note	jan-25	feb-25	mar-25	apr-25	maj-25	jun-25	jul-25	aug-25	sep-25	okt-25	nov-25	dec-25	I ALT
1 Nettoomsætning.....	50	1.009	59	45	170	276	641	334	85	8	117	-39	2.755
2 Vedligeholdelsesomkostninger.....	-1	-237	-42	-310	-26	-6	-3	-1	-2	-46	-36	-1	-711
Dækningsbidrag.....	49	772	17	-265	144	270	638	333	83	-38	81	-40	2.044
3 Personaleomkostninger.....	-86	-87	-92	-93	-91	-92	-107	-97	-92	-92	-91	-155	-1.175
4 Salgs- og autodriftsomkostninger.....	-1	-1	-1	-5	-1	-13	-2	-1	-1	-12	-8	-31	-77
5 Administrationsomkostninger.....	-50	-205	-13	-48	-32	-18	-50	-43	-34	-24	-24	142	-399
6 Lokaleomkostninger.....	-65	-15	-20	-88	-18	-147	-91	-63	-84	-74	-17	-7	-689
Resultat før afskrivninger.....	-153	464	-109	-499	2	0	388	129	-128	-240	-59	-91	-296
7 Afskrivninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-458	-458
8 Andre driftsindtægter.....	0	0	269	5	25	42	125	61	33	6	5	38	609
Resultat før finansielle poster.....	-153	464	160	-494	27	42	513	190	-95	-234	-54	-511	-145
9 Finansielle poster.....	0	0	0	24	0	0	0	0	0	0	0	31	55
RESULTAT.....	-153	464	160	-470	27	42	513	190	-95	-234	-54	-480	-90
RESULTAT AKKUMULERET.....	-153	311	471	1	28	70	583	773	678	444	390	-90	

Balancebudget 2025 (i t.kr.)

Note	Primo	jan-25	feb-25	mar-25	apr-25	maj-25	jun-25	jul-25	aug-25	sep-25	okt-25	nov-25	dec-25
AKTIVER													
Materielle anlægsaktiver:													
Bygninger på lejet grund.....	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	579
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.042	1.042	1.042	1.042	1.042	1.042	1.042	1.042	1.042	1.042	1.042	1.042	847
Indretning af lejede havneværker.....	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	96
Havneværker.....	1.438	1.438	1.438	1.438	1.473	1.518	1.518	1.518	1.518	1.518	1.518	1.518	1.316
Aktiver under opførelse.....	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
ANLÆGSAKTIVER.....	3.296	3.296	3.296	3.296	3.331	3.376	3.376	3.376	3.376	3.376	3.376	3.376	2.918
Varebeholdninger.....	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285
Tilgodehavender:													
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	133	119	1.358	174	130	183	104	123	116	103	90	243	94
Andre tilgodehavender.....	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	0	0
Værdipapirer, Andelskapital.....	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83
Djursland Bank, kassekredit.....	1.131	952	773	1.493	1.259	753	890	1.541	1.828	1.697	1.404	1.189	1.089
Djursland Bank, indlånskonti.....	1.446	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.231
Øvrige likvide beholdninger.....	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	3.175	2.736	3.796	3.332	3.054	2.601	2.659	3.329	3.609	3.465	3.159	3.091	2.873
AKTIVER.....	6.471	6.032	7.092	6.628	6.385	5.977	6.035	6.705	6.985	6.841	6.535	6.467	5.791

Balancebudget 2025 (i t.kr.)

Note	Primo	jan-25	feb-25	mar-25	apr-25	maj-25	jun-25	jul-25	aug-25	sep-25	okt-25	nov-25	dec-25
PASSIVER													
Egenkapital primo.....		2.873	2.720	3.184	3.344	2.874	2.901	2.943	3.456	3.646	3.551	3.317	3.263
Resultat.....		-153	464	160	-470	27	42	513	190	-95	-234	-54	-480
EGENKAPITAL ULTIMO.....	2.873	2.720	3.184	3.344	2.874	2.901	2.943	3.456	3.646	3.551	3.317	3.263	2.783
Udskudt skat.....	409	409	409	409	409	409	409	409	409	409	409	409	409
HENSÆTTELSER.....	409	409	409	409	409	409	409	409	409	409	409	409	409
Indskud bådpladser.....	2.531	2.231	2.231	2.231	2.231	2.231	2.231	2.231	2.231	2.231	2.231	2.231	2.231
Udlejning af bådstativer, periodiseret.....	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	88	132	629	255	594	146	109	113	135	156	125	106	-125
Merværdiafgift.....	250	228	362	111	-1	12	65	212	282	214	173	180	204
Feriepenge timelønnede, beskattet.....	0	0	0	0	0	0	0	1	2	2	2	0	0
Feriepenge funktionærer, ubeskattet.....	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66
A-skat og AM-bidrag.....	29	54	19	20	20	20	20	25	22	20	20	20	20
ATP-bidrag og sociale bidrag.....	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
LAG tilskud.....	185	185	185	185	185	185	185	185	185	185	185	185	163
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	3.189	2.903	3.499	2.875	3.102	2.667	2.683	2.840	2.930	2.881	2.809	2.795	2.599
PASSIVER.....	6.471	6.032	7.092	6.628	6.385	5.977	6.035	6.705	6.985	6.841	6.535	6.467	5.791

Likviditetsbudget 2025 (i t.kr.)

Note	jan-25	feb-25	mar-25	apr-25	maj-25	jun-25	jul-25	aug-25	sep-25	okt-25	nov-25	dec-25	I ALT
Resultat.....	-153	464	160	-470	27	42	513	190	-95	-234	-54	-480	-90
Tilbageførsel af afskrivninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	458	458
Køb af bygninger på lejet grund.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	-35	-45	0	0	0	0	0	0	0	-80
Køb af anlægsaktiver under udførelse.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ativer under udførelse ovf. færdige aktiver.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forskydning i tilgodehavender fra salg.....	14	-1.239	1.184	44	-53	79	-19	7	13	13	-153	149	39
Forskydning i andre tilgodehavender m.m.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	0	6
Forskydning i likvide beholdninger.....	246	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-31	215
Forskydning i indskud bådpladser.....	-300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-300
Udlejning af bådstativer, periodiseret.....	-33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33	0
Forskydning i leverandører af varer/tj.ydelser.....	44	497	-374	339	-448	-37	4	22	21	-31	-19	-231	-213
Forskydning i merværdiafgift.....	-22	134	-251	-112	13	53	147	70	-68	-41	7	24	-46
Forskydning i feriepenge, timelønnede.....	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.....	25	-35	1	0	0	0	5	-3	-2	0	0	0	-9
Forskydning i LAG tilskud.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-22	-22
Periodens likviditetsforskydning.....	-179	-179	720	-234	-506	137	651	287	-131	-293	-215	-100	-42
Kassekredit primo perioden.....	1.131	952	773	1.493	1.259	753	890	1.541	1.828	1.697	1.404	1.189	1.131
Kassekredit ultimo perioden.....	952	773	1.493	1.259	753	890	1.541	1.828	1.697	1.404	1.189	1.089	1.089

+ = Indestående/indsætning

- = Træk/hævning

Noter budget 2025 (i t.kr.)

Note	jan-25	feb-25	mar-25	apr-25	maj-25	jun-25	jul-25	aug-25	sep-25	okt-25	nov-25	dec-25	I ALT
1 Nettoomsætning													
Faste bådpladser.....	15	1.004	7	12	20	-10	11	1	-9	-13	8	-9	1.037
Faste bådpladser, energitillæg.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gæsteleje 6.460 dagsbilletter.....	1	0	3	13	80	236	567	276	60	7	1	1	1.245
Autocamper 1.308 dagsbilletter.....	1	3	5	8	24	40	56	45	27	9	2	1	221
Kranleje.....	0	0	0	1	20	4	1	4	2	1	21	0	54
Transport.....	0	0	0	1	20	2	0	2	1	3	20	0	49
Slæbested.....	0	2	1	3	5	4	6	6	4	1	0	0	32
Reklameplads.....	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	7
Grundleje og renovation.....	0	0	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43
Udlejning af bådstativer.....	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	65	1	67
Udlejning af bådstativer, periodisering.....	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-33	0
I ALT.....	50	1.009	59	45	170	276	641	334	85	8	117	-39	2.755
2 Vedligeholdelsesomkostninger													
Bassin og sejløb.....	0	0	0	251	0	0	0	0	0	0	0	0	251
Broer inkl. vejbro.....	0	211	0	10	0	0	0	0	0	10	10	0	241
Bygninger.....	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	10	0	30
Pladser og veje.....	0	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	0	20
Maskiner og el-anlæg.....	0	0	10	10	0	0	0	0	0	20	0	0	40
Rednings- og brandudstyr.....	0	0	0	0	5	5	0	0	0	0	0	0	10
Kran.....	0	0	0	7	7	0	0	0	0	0	18	0	32
Kranlejesalg.....	0	0	0	-7	-7	0	0	0	0	0	-18	0	-32
Værktøjer og hjælpematerialer.....	0	5	5	5	0	0	0	0	0	5	5	0	25
Båd.....	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Miljø.....	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	3
Mindre nyanskaffelser.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Udsmykning, planter m.v.....	0	0	1	0	0	0	2	0	1	0	0	0	4
Påkrævet vedligeholdelse.....	0	20	15	10	10	0	0	0	0	10	10	0	75
I ALT.....	1	237	42	310	26	6	3	1	2	46	36	1	711

Noter budget 2025 (i t.kr.)

Note	jan-25	feb-25	mar-25	apr-25	maj-25	jun-25	jul-25	aug-25	sep-25	okt-25	nov-25	dec-25	I ALT
3	<u>Personaleomkostninger</u>												
Løn Havnemester.....	45	45	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	560
Løn øvrige funktionærer.....	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	48
Løn timelønnede.....	0	0	0	0	0	0	14	6	0	0	0	0	20
Honorar bestyrelse.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60	60
Pension Havnemester.....	33	33	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	406
Pension øvrige funktionærer.....	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	46
ATP-bidrag.....	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	8
Sociale bidrag.....	0	0	0	3	0	0	3	0	0	2	0	3	11
Arbejdstøj.....	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Lønbogføring.....	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	4
I ALT.....	86	87	92	93	91	92	107	97	92	92	91	155	1.175
4	<u>Salgs- og autodriftsomkostninger</u>												
Annoncer og reklamer.....	0	0	0	0	0	12	1	0	0	0	0	2	15
Repræsentation.....	0	0	0	2	0	0	0	0	0	1	5	7	15
Arrangementer.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	0	20	30
Mødeudgifter.....	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Kørselsgodtgørelse.....	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	2	1	5
I ALT.....	1	1	1	5	1	13	2	1	1	12	8	31	77

Noter budget 2025 (i t.kr.)

Note	jan-25	feb-25	mar-25	apr-25	maj-25	jun-25	jul-25	aug-25	sep-25	okt-25	nov-25	dec-25	I ALT
5 Administrationsomkostninger													
Advokat.....	35	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-200	35
Bogføringsassistance.....	0	0	0	13	0	0	13	0	0	13	0	13	52
It, software og hjemmeside.....	11	2	10	7	0	0	3	1	1	3	0	0	38
Konsulentassistance.....	0	1	0	7	0	0	0	0	1	0	0	0	9
Kontingenter.....	1	0	0	15	0	0	1	4	1	0	0	0	22
Kontorartikler inkl. chipkort og billetruller.....	0	1	0	2	25	1	0	2	0	2	0	2	35
Kurser, ansatte.....	0	0	0	0	0	0	0	0	6	0	2	0	8
Kurser, bestyrelse.....	0	0	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0	10
Mindre nyanskaffelser, IT-udstyr.....	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	1
Porto og gebyrer inkl. kortafgift.....	2	1	1	4	7	14	33	36	13	6	2	2	121
Revisor budget og regnskab.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20	40	60
Telefon.....	1	0	2	0	0	2	0	0	2	0	0	1	8
I ALT.....	50	205	13	48	32	18	50	43	34	24	24	-142	399
6 Lokaleomkostninger													
Leje Norddjurs Kommune.....	56	0	0	56	0	0	56	0	0	56	0	0	224
El 112.769 kWh.....	7	5	5	7	8	12	19	13	8	8	6	5	103
Elsalg 7.900 kWh.....	0	0	-8	0	0	-3	0	0	-4	0	0	-3	-18
Vand.....	0	0	19	14	0	0	0	0	30	0	0	0	63
Vandsalg, husbåde.....	0	0	-1	0	0	0	0	0	-1	0	0	-1	-3
Varme.....	0	6	0	6	0	0	6	0	0	0	6	0	24
Forsikringer.....	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	0	100
Renovation.....	0	0	2	2	8	2	0	7	17	6	3	4	51
Rengøringsartikler og måtter.....	0	2	1	1	0	21	0	7	1	0	0	0	33
Rengøringsfirma.....	2	2	2	2	2	15	10	36	33	2	2	2	110
Vagtordning.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	2
I ALT.....	65	15	20	88	18	147	91	63	84	74	17	7	689

Noter budget 2025 (i t.kr.)

Note	jan-25	feb-25	mar-25	apr-25	maj-25	jun-25	jul-25	aug-25	sep-25	okt-25	nov-25	dec-25	I ALT
7 Afskrivninger													
Bygninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46	46
Havneværker.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	202	202
Havneværker, nedskrivning.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Indretning af lejede havneværker.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	195	195
I ALT.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	458	458
8 Andre driftsindtægter													
Dieselsalg 76.475 liter.....	4	1	18	9	95	126	372	214	63	13	8	0	923
Dieselforbrug.....	-4	-1	-15	-7	-79	-105	-310	-179	-52	-10	-6	0	-768
Benzinsalg 6.988 liter.....	0	1	1	8	7	9	38	18	6	3	4	0	95
Benzinforbrug.....	0	-1	-1	-7	-6	-8	-35	-17	-5	-3	-3	0	-86
Havnekort.....	0	0	1	1	5	15	37	22	5	0	0	0	86
Cykeludlejning.....	0	0	0	0	0	2	4	2	1	0	0	0	9
Deposita for havnekort.....	0	0	0	1	2	3	5	1	1	0	0	0	13
Husbåde, etableringsbidrag.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Husbåde, lejeindtægt.....	0	0	14	0	0	0	14	0	14	0	0	14	56
Tilskud NDK.....	0	0	251	0	0	0	0	0	0	0	0	0	251
Vinteropbevaring.....	0	0	0	0	1	0	0	0	0	3	2	2	8
LAG tilskud periodiseret.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22	22
I ALT.....	0	0	269	5	25	42	125	61	33	6	5	38	609
9 Finansielle poster													
Bank, indlån.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31	31
Udbytte, OK.....	0	0	0	24	0	0	0	0	0	0	0	0	24
Kassekredit.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I ALT.....	0	0	0	24	0	0	0	0	0	0	0	31	55