

Grenaa Lystbådehavns Fond
CVR-nr. 10 90 92 36

Budget 2024

Ledelsens budgetberetning

Indledning

Nærværende budget omhandler perioden 1. januar - 31. december 2024 for Grenaa Lystbådehavns Fond. Budgettet tager udgangspunkt i saldobalance pr. 30. september 2023 og fremskrivning af denne frem til 31. december 2023.

Budgettet er udarbejdet i anledning af ledelsens overvejelser omkring fondens drift og likviditet i 2024, 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 2024.

Budgettet udviser et resultat for 2024 på 7 t.kr. Den budgetterede egenkapital pr. 31. december 2024 udgør 2.619 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 2022.

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. Energitillægget er nedsat med 50 % i f.h.t. til 2023.

Omsætning på gæsteleje er forventede solgte dagsbilletter inkl. forbrug er uændret i f.h.t. 2023.

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 564 t.kr.

El er budgetteret til 127.721 kWh., som forventes indkøbt til 1,127 kr./kWh.

Øvrige omkostninger er budgetteret ud fra ledelsens forventninger og konstaterede omkostninger i 2023. Der er afsat 300 t.kr. til advokatbistand, idet bestyrelsen forventer, uanset restsagens udfald, at sagsøger ikke vil være i stand til at betale de af Fonden afholdte advokatomkostninger.

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 2,54 % p.a.

Kassekredit, indestående 0,00 % p.a.

Kassekredit, gæld 7,00 % 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:

Ingen planlagte investeringer.

Ledelsens erklæring

Indledning

Budgettet for Grenaa Lystbådehavns Fond for 2024 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.

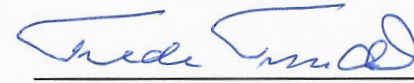
Der vil imidlertid ofte opstå afvigelser mellem de forventede og de senere realiserede resultater, idet begivenheder og omstændigheder hyppigt ikke indtræffer som forventet, og sådanne afvigelser kan være væsentlige.

Grenaa, den 25. oktober 2023



Johnny Heboe, formand

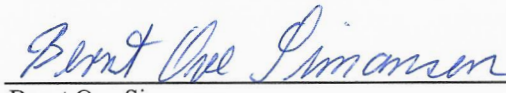
Jesper Rasmussen, næstformand



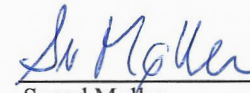
Frede Frandsen




Brian Kaas Noer



Bernt Ove Simonsen



Svend Møller



Flemming Rafn

Resultatbudget 2024 (i t.kr.)

Note	jan-24	feb-24	mar-24	apr-24	maj-24	jun-24	jul-24	aug-24	sep-24	okt-24	nov-24	dec-24	I ALT
1 Nettoomsætning.....	1.124	42	4	44	193	319	701	357	82	17	3	57	2.943
2 Vedligeholdelsesomkostninger.....	-9	-29	-16	-8	-279	-44	0	-14	-48	-44	-14	-59	-564
Dækningsbidrag.....	1.115	13	-12	36	-86	275	701	343	34	-27	-11	-2	2.379
3 Personaleomkostninger.....	-84	-86	-87	-90	-87	-88	-104	-94	-87	-89	-162	-91	-1.149
4 Salgs- og autodriftsomkostninger.....	-1	-2	-8	-1	-1	-2	-7	-1	-2	-16	-4	-10	-55
5 Administrationsomkostninger.....	-26	-16	-7	-37	-20	-44	-52	-46	-22	-321	-42	-59	-692
6 Lokaleomkostninger.....	-141	-14	-33	-7	-80	-60	-128	-60	-79	-111	-15	-11	-739
Resultat før afskrivninger.....	863	-105	-147	-99	-274	81	410	142	-156	-564	-234	-173	-256
7 Afskrivninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-474	-474
8 Andre driftsindtægter.....	0	1	2	27	274	62	148	65	25	22	2	54	682
Resultat før finansielle poster.....	863	-104	-145	-72	0	143	558	207	-131	-542	-232	-593	-48
9 Finansielle poster.....	0	0	0	0	0	25	0	0	0	0	0	30	55
RESULTAT.....	863	-104	-145	-72	0	168	558	207	-131	-542	-232	-563	7
RESULTAT AKKUMULERET.....	863	759	614	542	542	710	1.268	1.475	1.344	802	570	7	

Balancebudget 2024 (i t.kr.)

Note	Primo	jan-24	feb-24	mar-24	apr-24	maj-24	jun-24	jul-24	aug-24	sep-24	okt-24	nov-24	dec-24
AKTIVER													
Materielle anlægsaktiver:													
Bygninger på lejet grund.....	639	639	639	639	639	639	639	639	639	639	639	639	587
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.141	1.141	1.141	1.141	1.141	1.141	1.141	1.141	1.141	1.141	1.141	1.141	926
Indretning af lejede havneværker.....	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	68
Havneværker.....	1.536	1.536	1.536	1.536	1.536	1.536	1.536	1.536	1.536	1.536	1.536	1.536	1.339
ANLÆGSAKTIVER.....	3.394	3.394	3.394	3.394	3.394	3.394	3.394	3.394	3.394	3.394	3.394	3.394	2.920
Varebeholdninger.....	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
Tilgodehavender:													
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	175	1.555	653	305	315	441	599	1.083	646	303	225	204	279
Andre tilgodehavender.....	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	0	0
Værdipapirer, Andelskapital.....	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81
Djursland Bank, kassekredit.....	1.099	651	1.426	1.350	1.266	1.420	1.271	1.493	2.191	2.187	1.928	1.287	1.174
Djursland Bank, indlånskonto.....	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.230
Øvrige likvide beholdninger.....	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.949	3.881	3.754	3.330	3.256	3.536	3.545	4.251	4.512	4.165	3.828	3.159	3.151
AKTIVER.....	6.343	7.275	7.148	6.724	6.650	6.930	6.939	7.645	7.906	7.559	7.222	6.553	6.071

Balancebudget 2024 (i t.kr.)

Note	Primo	jan-24	feb-24	mar-24	apr-24	maj-24	jun-24	jul-24	aug-24	sep-24	okt-24	nov-24	dec-24
PASSIVER													
Egenkapital primo.....		2.612	3.475	3.371	3.226	3.154	3.154	3.322	3.880	4.087	3.956	3.414	3.182
Resultat.....		863	-104	-145	-72	0	168	558	207	-131	-542	-232	-563
EGENKAPITAL ULTIMO.....	2.612	3.475	3.371	3.226	3.154	3.154	3.322	3.880	4.087	3.956	3.414	3.182	2.619
Udskudt skat.....	272	272	272	272	272	272	272	272	272	272	272	272	272
HENSÆTTELSER.....	272	272	272	272	272	272	272	272	272	272	272	272	272
Indskud bådpladser.....	2.626	2.426	2.426	2.426	2.426	2.426	2.426	2.426	2.426	2.426	2.426	2.426	2.426
Udlejning af bådstativer, periodiseret.....	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	264	320	340	280	276	604	388	369	348	389	706	294	381
Merværdiafgift.....	201	453	445	225	227	179	236	397	474	219	107	84	74
Feriepenge timelønnede, beskattet.....	0	0	0	0	0	0	0	1	2	2	2	0	0
Feriepenge funktionærer, ubeskattet.....	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54
A-skat og AM-bidrag.....	63	53	18	19	19	19	19	24	21	19	19	19	19
ATP-bidrag og sociale bidrag.....	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
LAG tilskud.....	217	217	217	217	217	217	217	217	217	217	217	217	195
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	3.459	3.528	3.505	3.226	3.224	3.504	3.345	3.493	3.547	3.331	3.536	3.099	3.180
PASSIVER.....	6.343	7.275	7.148	6.724	6.650	6.930	6.939	7.645	7.906	7.559	7.222	6.553	6.071

Likviditetsbudget 2024 (i t.kr.)

Note	jan-24	feb-24	mar-24	apr-24	maj-24	jun-24	jul-24	aug-24	sep-24	okt-24	nov-24	dec-24	I ALT
Resultat.....	863	-104	-145	-72	0	168	558	207	-131	-542	-232	-563	7
Tilbageførsel af afskrivninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	474	474
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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.....	-1.380	902	348	-10	-126	-158	-484	437	343	78	21	-75	-104
Forskydning i andre tilgodehavender m.m.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	7
Forskydning i likvide beholdninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-30	-30
Forskydning i indskud bådpladser.....	-200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-200
Udlejning af bådstativer, periodiseret.....	-29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26	-3
Forskydning i leverandører af varer/tj.ydelser.....	56	20	-60	-4	328	-216	-19	-21	41	317	-412	87	117
Forskydning i merværdiafgift.....	252	-8	-220	2	-48	57	161	77	-255	-112	-23	-10	-127
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.....	-10	-35	1	0	0	0	5	-3	-2	0	0	0	-44
Forskydning i LAG tilskud.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-22	-22
Periodens likviditetsforskydning.....	-448	775	-76	-84	154	-149	222	698	-4	-259	-641	-113	75
Kassekredit primo perioden.....	1.099	651	1.426	1.350	1.266	1.420	1.271	1.493	2.191	2.187	1.928	1.287	1.099
Kassekredit ultimo perioden.....	651	1.426	1.350	1.266	1.420	1.271	1.493	2.191	2.187	1.928	1.287	1.174	1.174

+= Indestående/indsætning

--= Træk/hævning

Noter budget 2024 (i t.kr.)

Note	jan-24	feb-24	mar-24	apr-24	maj-24	jun-24	jul-24	aug-24	sep-24	okt-24	nov-24	dec-24	I ALT
1 Nettoomsætning													
Faste bådpladser.....	1.043	38	0	0	0	13	5	0	0	0	0	0	1.099
Faste bådpladser, energitillæg.....	48	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	50
Gæsteleje 6.999 dagsbilletter.....	1	1	1	14	87	255	622	306	44	8	1	0	1.340
Autocamper 1.326 dagsbilletter.....	1	2	2	8	25	37	64	45	26	8	2	2	222
Kranleje.....	1	0	0	2	19	4	3	2	3	0	0	15	49
Transport.....	0	0	0	0	15	4	0	0	2	0	0	15	36
Slæbested.....	1	0	1	2	9	8	7	4	3	1	0	0	36
Reklameplads.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grundleje og renovation.....	0	0	0	17	37	-3	0	0	0	0	0	0	51
Udlejning af bådstativer.....	0	0	0	1	1	0	0	0	4	0	0	51	57
Udlejning af bådstativer, periodisering.....	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-26	3
I ALT.....	1.124	42	4	44	193	319	701	357	82	17	3	57	2.943
2 Vedligeholdelsesomkostninger													
Bassin og sejløb.....	0	0	0	0	263	0	0	0	0	0	0	0	263
Broer.....	0	0	5	0	8	2	0	6	0	0	0	4	25
Bygninger.....	0	20	1	0	0	2	0	4	0	28	0	45	100
Pladser og veje.....	0	0	1	0	0	28	0	0	5	7	4	0	45
Maskiner og el-anlæg.....	5	5	5	5	5	0	0	0	40	5	5	5	80
Rednings- og brandudstyr.....	0	0	0	0	0	5	0	4	0	0	0	0	9
Kran.....	0	0	0	7	0	6	0	0	0	0	14	8	35
Kranlejesalg.....	0	0	0	-7	0	-6	0	0	0	0	-14	-8	-35
Værktøjer og mindre nyanskaffelser.....	3	3	3	2	2	2	0	0	2	2	3	3	25
Båd.....	1	1	1	1	1	1	0	0	1	2	2	2	13
Udsmykning, planter m.v.....	0	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	4
Påkrævet vedligeholdelse.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I ALT.....	9	29	16	8	279	44	0	14	48	44	14	59	564

Noter budget 2024 (i t.kr.)

Note	jan-24	feb-24	mar-24	apr-24	maj-24	jun-24	jul-24	aug-24	sep-24	okt-24	nov-24	dec-24	I ALT
3 Personaleomkostninger													
Løn Havnemester.....	44	44	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	538
Løn øvrige funktionærer.....	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	48
Løn timelønnede.....	0	0	0	0	0	0	15	6	0	0	0	0	21
Honorar bestyrelse.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75	0	75
Pension Havnemester.....	32	32	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	394
Pension øvrige funktionærer.....	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Sundhedsomkostninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	6
I ALT.....	84	86	87	90	87	88	104	94	87	89	162	91	1.149
4 Salgs- og autodriftsomkostninger													
Annoncer og reklamer.....	0	0	6	0	0	0	6	0	0	0	0	0	12
Repræsentation.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	7	9
Arrangementer.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	0	0	15
Mødeudgifter.....	1	1	2	1	1	2	1	1	2	1	1	2	16
Kørselsgodtgørelse.....	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	3
I ALT.....	1	2	8	1	1	2	7	1	2	16	4	10	55

Noter budget 2024 (i t.kr.)

Note	jan-24	feb-24	mar-24	apr-24	maj-24	jun-24	jul-24	aug-24	sep-24	okt-24	nov-24	dec-24	I ALT
5 Administrationsomkostninger													
Advokat.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0	0	300
Bogføringsassistance.....	0	0	0	12	0	0	12	0	0	12	0	10	46
It, software og hjemmeside.....	3	1	4	5	5	1	3	2	5	3	1	2	35
Konsulentassistance.....	0	9	0	0	10	0	0	0	0	0	10	0	29
Kontingenter.....	4	1	0	16	0	0	1	1	0	1	0	0	24
Kontorartikler inkl. chipkort og billetruller.....	0	3	1	0	0	17	0	8	9	1	0	1	40
Kurser.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	4
Mindre nyanskaffelser, IT-udstyr.....	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
Porto og gebyrer inkl. kortafgift.....	4	1	2	3	5	25	36	34	8	3	4	3	128
Revisor budget og regnskab.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25	40	65
Telefon.....	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1	6
I ALT.....	26	16	7	37	20	44	52	46	22	321	42	59	692
6 Lokaleomkostninger													
Leje Norddjurs Kommune.....	57	0	0	0	57	0	57	0	0	57	0	0	228
El 127.721 kWh.....	9	6	7	8	13	11	25	12	17	12	11	12	143
Elsalg 8.800 kWh.....	0	0	0	-8	0	0	-5	0	0	-3	0	-6	-22
Vand.....	0	0	25	0	0	0	0	0	25	0	0	0	50
Vandsalg, husbåde.....	0	0	0	-1	0	0	-1	0	0	-1	0	-1	-4
Varme.....	0	8	0	8	0	0	8	0	0	8	0	0	32
Forsikringer.....	75	0	0	0	0	0	0	3	0	33	0	0	111
Renovation.....	0	0	0	0	0	2	22	0	24	5	4	6	63
Rengøringsartikler og måtter.....	0	0	1	0	0	18	0	12	4	0	0	0	35
Rengøringsfirma.....	0	0	0	0	10	29	19	33	9	0	0	0	100
Vagtordning.....	0	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	3
I ALT.....	141	14	33	7	80	60	128	60	79	111	15	11	739

Noter budget 2024 (i t.kr.)

Note	jan-24	feb-24	mar-24	apr-24	maj-24	jun-24	jul-24	aug-24	sep-24	okt-24	nov-24	dec-24	I ALT
7 Afskrivninger													
Bygninger.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52	52
Havneværker.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	215	215
Indretning af lejede havneværker.....	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	197	197
Havneværker, nedskrivning.....	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	474	474
8 Andre driftsindtægter													
Dieselsalg 102.068 liter.....	1	4	10	47	105	273	485	262	91	28	9	4	1.319
Dieselforbrug.....	-1	-3	-8	-40	-89	-231	-410	-222	-77	-24	-8	-3	-1.116
Benzinsalg 8.176 liter.....	0	0	0	0	13	31	33	17	17	2	0	0	113
Benzinforbrug.....	0	0	0	0	-12	-29	-30	-16	-15	-2	0	0	-104
Havnekort.....	0	0	0	2	5	15	42	22	4	0	1	0	91
Cykeludlejning.....	0	0	0	0	0	0	4	1	0	0	0	0	5
Deposita for havnekort.....	0	0	0	0	1	3	6	1	1	0	0	0	12
Husbåde, etableringsbidrag.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Husbåde, lejeindtægt.....	0	0	0	18	0	0	18	0	0	18	0	18	72
Tilskud NDK og vinteropbevaring.....	0	0	0	0	251	0	0	0	4	0	0	13	268
LAG tilskud periodiseret.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22	22
I ALT.....	0	1	2	27	274	62	148	65	25	22	2	54	682
9 Finansielle poster													
Bank, indlån.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30
Udbytte, OK.....	0	0	0	0	0	25	0	0	0	0	0	0	25
Kassekredit.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I ALT.....	0	0	0	0	0	25	0	0	0	0	0	30	55