

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

**Årsrapport**  
**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på fondens årsregnskabsmøde,  
den 21. marts 2023



Frede Frandsen  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Fondsoplysninger .....	7
Ledelsesberetning .....	8

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse .....	14
Balance .....	15
Noter .....	17

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Grenaa, den 21. marts 2023

**Bestyrelse**

Søren Jongberg  
Formand



Brian Kaas Noer



Flemming Rafn



Bent I. Hansen  
Næstformand



Frede Frandsen

Bernt Ove Simonsen



Svend Møller

## 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 2022, 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 2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 2022 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022. 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.

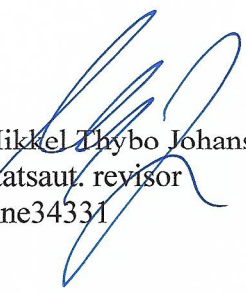
**Overtrædelse af fondens vedtægter**

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 ultimo januar 2023. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Grenaa, den 21. marts 2023

**ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr.: 33946406

  
Mikkel Thybo Johansen  
Statsaut. revisor  
mne34331

**FONDSOPLYSNINGER**

<b>Fonden</b>	Grenaa Lystbådehavns Fond Skakkes Holm 62 8500 Grenaa
	CVR-nr: 10 90 92 36
	Stiftet: 18. marts 1985
	Kundenr 1213/ MTJ / LI / JFH
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Søren Jongberg, formand Bent I. Hansen, næstformand Bernt Ove Simonsen Brian Kaas Noer Frede Frandsen Svend Møller Flemming Rafn
<b>Revisor</b>	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 2022 anses for mindre tilfredsstillende, fordi en væsentlig merindtægt på grund af flere gæstesejlere er blevet modsvaret af større omkostninger. Resultatet blev et underskud på 26 t.kr. og er 154 t.kr. under budget.

Sæsonen 2022 blev bedre end sæsonen 2021 og med fremgang for overnattende autocampere og sejlere. Resultatet blev en stigning fra 7.597 besøgende sejlere i 2021 til 8.394 besøgende sejlere i 2022. Det har givet en merindtægt på 276 t.kr. i forhold til budget. Antallet af fastliggere er uændret 264 i 2021 og 2022. Salg af benzin og diesel er steget grundet større besøgstal og stigende brændstofpriser.

Året 2022 indeholder en række uforudsete udgifter, som belaster regnskabet og likviditeten.

Bro 7, som blev leveret i mangelfuld stand af Zunshine Living til husbådsprojektet, har kostet fonden megen arbejdskraft og betydelige merudgifter. Efter de stadig pågående udbedringer af bro 7 vil den udgøre et væsentligt nyt aktiv i fonden. Bro 7 er i regnskabet opført med 708 t.kr. under posten materielle anlægsaktiver under udførelse. I beløbet på 708 t.kr. indgår ikke forbruget af egne arbejdstimer.

En sunket fiskekutter har kostet fonden 138 t.kr. til hævnning og skrotning.

I 2021 blev en rapport om bølgeuroen i fonden 70 t.kr. udarbejdet af en ekstern konsulent. Beløbet blev aktiveret i 2021-regnskabet, idet rapporten skulle indgå i den kommunale bevilling til ny mole, men det er ikke lykkedes at dokumentere denne aftale som et kommunalt opdrag, hvorfor beløbet er udgiftsført i 2022-regnskabet.

Der er budgetoverskridelser under løn-, salgs-, administrations- og lokaleomkostninger med 329 t.kr. fordelt ud på en række poster. Disse afgivelser mellem budgettet og regnskabet er utilfredsstillende, hvorfor er for 2023 lagt mange kræfter i at lave et mere robust budget. Der er tillige sat initiativer i gang for at forbedre styringen af driftsomkostningerne.

### Investeringer i materielle anlægsaktiver

I 2022 er vaskeplads og miljøstation gjort færdig og udgør 677 t.kr. Der er ansøgt og bevilget støtte på kr. 217 fra Lag-Djursland, som forventes modtaget i 2023. Der er investeret i kørestativer med 87 t.kr. og opgradering af betalingsanlæg til brændstof med 120 t.kr.

I posten Materielle anlægsaktiver under udførelse på 791 t.kr. indgår bro 7 med 708 t.kr. og bro 5 med 77 t.kr.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Grenaa Lystbådehavns Fond for 2022 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 2022 er ikke revideret. Budgettet svarer til det budget, som blev vedtaget i efteråret 2021.

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 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.

#### Eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til fondens ansatte.

#### 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 deklareres.

## 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 nettorealiseringsværdien 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 nominal 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

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.

#### ***Bunden egenkapital***

Den bundne egenkapital modsvares 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 nettorealisationsværdi.

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.

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 proventuet 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 vaskeplads og miljøstation.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022**

	Ikke revideret budget 2022 t.kr.	2022 kr.	2021 kr.
1 Nettoomsætning.....	2.229	2.641.477	2.324.693
2 Vedligeholdelsesomkostninger.....	-625	-722.561	-557.812
<b>DÆKNINGSBIDRAG.....</b>	<b>1.604</b>	<b>1.918.916</b>	<b>1.766.881</b>
3 Personaleomkostninger.....	-1.001	-1.146.096	-1.025.111
4 Salgsomkostninger.....	-51	-78.550	-41.694
5 Administrationsomkostninger .....	-243	-376.751	-249.961
6 Lokaleomkostninger .....	-701	-717.171	-620.486
7 Øvrige kapacitetsomkostninger .....	-3	-9.902	-2.078
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER.....</b>	<b>-1.999</b>	<b>-2.328.470</b>	<b>-1.939.330</b>
<b>DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER .....</b>	<b>-395</b>	<b>-409.554</b>	<b>-172.449</b>
8 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-253	-335.495	-569.715
9 Andre driftsindtægter.....	751	702.704	1.291.934
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>103</b>	<b>-42.345</b>	<b>549.770</b>
10 Andre finansielle indtægter .....	25	31.736	52.376
11 Andre finansielle omkostninger.....	0	-20.669	-40.106
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>128</b>	<b>-31.278</b>	<b>562.040</b>
12 Skat af årets resultat.....	0	4.954	-125.319
<b>RESULTAT.....</b>	<b>128</b>	<b>-26.324</b>	<b>436.721</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført til disponibel egenkapital.....	128	-26.324	436.721
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>128</b>	<b>-26.324</b>	<b>436.721</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**  
**AKTIVER**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
13 Bygninger på lejet grund .....	691.504	21.843
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.355.942	1.346.491
15 Indretning af lejede havneværker .....	88.385	98.820
16 Havneværker.....	841.844	962.012
Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	791.080	511.507
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3.768.755</b>	<b>2.940.673</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>3.768.755</b>	<b>2.940.673</b>
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer.....	173.259	187.852
Handelsvarer .....	23.000	36.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>196.259</b>	<b>223.852</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	355.184	298.796
17 Andre tilgodehavender .....	282.297	110.176
18 Periodeafgrænsningsposter.....	0	7.500
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>637.481</b>	<b>416.472</b>
	<hr/>	<hr/>
19 Andre værdipapirer og kapitalandele .....	81.295	514.460
	<hr/>	<hr/>
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>81.295</b>	<b>514.460</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>20 Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.425.025</b>	<b>1.568.804</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>2.340.060</b>	<b>2.723.588</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONIBLE AKTIVER.....</b>	<b>6.108.815</b>	<b>5.664.261</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**  
**PASSIVER**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Overført til disponibel egenkapital .....	2.087.975	2.114.299
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>2.087.975</b>	<b>2.114.299</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	271.797	276.751
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>271.797</b>	<b>276.751</b>
21 Anden gæld.....	0	59.393
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>0</b>	<b>59.393</b>
Kreditinstitutter.....	0	248.399
22 Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	2.671.297	2.516.310
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	754.382	295.663
23 Anden gæld.....	106.494	153.446
24 Periodeafgrænsningsposter .....	216.870	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>3.749.043</b>	<b>3.213.818</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>3.749.043</b>	<b>3.273.211</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>6.108.815</b>	<b>5.664.261</b>
25 Eventualposter mv.		
26 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	Ikke revideret budget 2022 t.kr.	2022 kr.	2021 kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Faste bådpladser .....	985	1.009.724	973.358
Gæsteleje .....	970	1.283.410	1.057.534
Autocamper .....	50	138.504	88.656
Kranleje .....	75	42.880	39.960
Transport.....	0	36.000	29.760
Slæbested .....	0	31.679	37.504
Reklameplads.....	35	0	0
Grundleje og renovation .....	44	48.743	46.254
Udlejning af bådstativer m.m. ....	70	57.384	48.595
Kassedifferencer .....	0	-6.847	3.072
	<u>2.229</u>	<u>2.641.477</u>	<u>2.324.693</u>
<b>2 Vedligeholdelsesomkostninger</b>			
Bassin og sejløb.....	254	263.202	234.300
Oprydning bassiner.....	0	137.750	0
Broer .....	45	19.980	32.881
Bygninger .....	30	48.247	128.061
Pladser og veje.....	20	49.881	39.427
Maskiner og el-anlæg .....	51	76.708	40.095
Rednings- og brandudstyr.....	10	8.605	15.231
Kran .....	0	10.499	12.320
Værktøjer og mindre anskaffelser ...	215	87.003	44.464
Båd.....	0	16.924	8.251
Udsmykning, planter m.v. ....	0	3.762	2.782
	<u>625</u>	<u>722.561</u>	<u>557.812</u>

## NOTER

	Ikke revideret budget 2022 t.kr.	2022 kr.	2021 kr.
<b>3 Personalemkostninger</b>			
Løn Havnemester.....	552	509.055	470.388
Skyldig løn og feriepenge primo .....	0	-20.000	-20.000
Skyldig løn og feriepenge ultimo .....	0	16.000	20.000
Løn øvrige funktionærer.....	375	431.995	370.768
Skyldig løn og feriepenge primo .....	0	-22.000	-16.000
Skyldig løn og feriepenge ultimo .....	0	38.000	22.000
Løn, timelønnede .....	18	17.698	36.779
Honorar bestyrelse .....	40	47.311	40.561
Pension Havnemester .....	0	47.337	43.750
Pension øvrige funktionærer.....	0	37.882	24.000
Sundhedsmkostninger.....	0	0	4.153
ATP-bidrag .....	16	8.520	8.236
Sociale bidrag .....	0	11.794	11.109
Arbejdstøj .....	0	16.937	5.657
Lønbogføring .....	0	5.567	3.710
	<u>1.001</u>	<u>1.146.096</u>	<u>1.025.111</u>
<b>4 Salgsomkostninger</b>			
Annoncer og reklame.....	25	16.577	7.318
Repræsentation .....	8	11.685	10.134
Afskedsreception .....	0	11.381	0
Arrangementer .....	0	15.000	8.000
Mødeudgifter .....	10	16.630	11.908
Rejseudgifter.....	0	500	0
Kørselsgodtgørelse .....	8	6.777	4.334
	<u>51</u>	<u>78.550</u>	<u>41.694</u>

## NOTER

	Ikke revideret budget 2022 t.kr.	2022 kr.	2021 kr.
<b>5 Administrationsomkostninger</b>			
Bogføringsassistance .....	55	46.000	48.750
It, hjemmeside og e-conomic.....	16	22.189	15.450
Konsulentassistance.....	5	69.500	0
Kontingenter .....	26	17.236	20.423
Kontorartikler .....	22	25.428	36.544
Kurser .....	0	2.105	0
Mindre nyanskaffelser .....	0	399	8.830
Porto og gebyrer .....	72	129.306	75.658
Revision og regnskabsmæssig assistance (inkl. budget) .....	35	58.750	36.500
Telefon.....	12	5.838	7.806
	<u>243</u>	<u>376.751</u>	<u>249.961</u>
<b>6 Lokaleomkostninger</b>			
Leje Norddjurs Kommune .....	266	221.262	221.342
El.....	100	127.079	83.641
Elsalg .....	0	-28.606	-18.481
Vand.....	55	56.410	44.421
Vandsalg .....	0	0	-2.594
Varme .....	30	26.952	23.256
Forsikringer .....	70	94.264	89.302
Renovation.....	50	67.967	56.060
Rengøringsartikler og måtter .....	0	38.140	39.285
Rengøringsfirma .....	120	109.667	81.290
Vagtordning .....	10	4.036	2.964
	<u>701</u>	<u>717.171</u>	<u>620.486</u>
<b>7 Øvrige kapacitetsomkostninger</b>			
Konstateret tab på debitorer.....	3	598	2.078
Hensat til tab på debitorer ultimo .....	0	9.304	0
	<u>3</u>	<u>9.902</u>	<u>2.078</u>

## NOTER

	Ikke revideret budget 2022 t.kr.	2022 kr.	2021 kr.
<b>8 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Bygninger .....	8	7.709	7.709
Havneværker.....	130	120.168	176.350
Indretning af lejede havneværker .....	0	10.435	5.538
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	115	197.183	180.118
Havneværker, nedskrivning.....	0	0	200.000
	<u>253</u>	<u>335.495</u>	<u>569.715</u>
<b>9 Andre driftsindtægter</b>			
Dieselsalg.....	190	1.412.153	1.055.394
Dieselforbrug .....	0	-1.217.762	-852.126
Benzinsalg .....	28	115.794	172.259
Benzinforbrug .....	0	-53.749	-135.692
Havnekort .....	79	91.884	85.258
Cykeludlejning.....	0	10.542	6.592
Deposita havnekort .....	12	11.320	12.776
Vinteropbevaring .....	0	12.640	19.080
Husbåde, etableringsbidrag .....	80	0	32.000
Husbåde, lejeindtægt .....	84	39.733	10.035
Husbåde, el .....	0	14.609	0
Husbåde, vand .....	0	4.983	0
Husbåde, renovation .....	0	1.301	0
Diverse indtægter.....	0	256	1.358
Tilskud Bro 7 Zunshine Living A/S .....	0	0	634.000
Salgspris ved salg af aktiver .....	0	8.000	0
Tilskud Norddjurs Kommune oprensning bassin .....	278	251.000	251.000
	<u>751</u>	<u>702.704</u>	<u>1.291.934</u>

## NOTER

	Ikke revideret budget 2022 t.kr.	2022 kr.	2021 kr.
<b>10 Andre finansielle indtægter</b>			
Obligationer .....	0	15.050	29.349
Periodiseret primo.....	0	-11.875	-12.904
Periodiseret ultimo.....	0	0	11.875
Udbytte .....	25	28.555	24.047
Selskabsskat.....	0	6	9
	<u>25</u>	<u>31.736</u>	<u>52.376</u>
<b>11 Andre finansielle omkostninger</b>			
Bank.....	0	15.592	15.801
Kreditorer.....	0	762	1.060
Tab vedr. obligationer.....	0	3.165	22.426
Indeksering Lønmodtagernes Feriemidler.....	0	1.150	819
	<u>0</u>	<u>20.669</u>	<u>40.106</u>
<b>12 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat .....	0	-4.954	125.319
	<u>0</u>	<u>-4.954</u>	<u>125.319</u>

## NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
<b>13 Bygninger på lejet grund</b>		
Kostpris, primo .....	272.282	272.282
Tilgang i årets løb .....	677.370	0
	<u>949.652</u>	<u>272.282</u>
Kostpris 31. december .....		
Af-/nedskrivninger, primo .....	-250.439	-242.730
Årets af-/nedskrivninger .....	-7.709	-7.709
	<u>-258.148</u>	<u>-250.439</u>
Af-/nedskrivninger 31. december .....	-258.148	-250.439
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b><u>691.504</u></b>	<b><u>21.843</u></b>
<b>14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris, primo .....	2.705.365	2.103.602
Tilgang i årets løb .....	206.634	601.763
	<u>2.911.999</u>	<u>2.705.365</u>
Kostpris 31. december .....		
Af-/nedskrivninger, primo .....	-1.358.874	-1.178.756
Årets af-/nedskrivninger .....	-197.183	-180.118
	<u>-1.556.057</u>	<u>-1.358.874</u>
Af-/nedskrivninger 31. december .....	-1.556.057	-1.358.874
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b><u>1.355.942</u></b>	<b><u>1.346.491</u></b>

## NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
<b>15 Indretning af lejede havneværker</b>		
Kostpris, primo .....	528.498	424.140
Tilgang i årets løb .....	0	104.358
	<u>528.498</u>	<u>528.498</u>
Kostpris 31. december .....	528.498	528.498
	<u>528.498</u>	<u>528.498</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-429.678	-424.140
Årets af-/nedskrivninger .....	-10.435	-5.538
	<u>-440.113</u>	<u>-429.678</u>
Af-/nedskrivninger 31. december .....	-440.113	-429.678
	<u>-440.113</u>	<u>-429.678</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b><u>88.385</u></b>	<b><u>98.820</u></b>
<b>16 Havneværker</b>		
Kostpris, primo .....	5.560.076	4.926.076
Tilgang i årets løb .....	0	634.000
	<u>5.560.076</u>	<u>5.560.076</u>
Kostpris 31. december .....	5.560.076	5.560.076
	<u>5.560.076</u>	<u>5.560.076</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-4.598.064	-4.221.714
Årets af-/nedskrivninger .....	-120.168	-376.350
	<u>-4.718.232</u>	<u>-4.598.064</u>
Af-/nedskrivninger 31. december .....	-4.718.232	-4.598.064
	<u>-4.718.232</u>	<u>-4.598.064</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b><u>841.844</u></b>	<b><u>962.012</u></b>
<b>17 Andre tilgodehavender</b>		
Selskabsskat .....	7.710	6.493
Rente obligationer .....	0	11.875
LAG tilskud .....	216.870	0
Moms og afgifter .....	57.717	91.808
	<u>282.297</u>	<u>110.176</u>
	<u>282.297</u>	<u>110.176</u>

## NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
<b>18 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt bestyrelseshonorar .....	0	7.500
	<u>0</u>	<u>7.500</u>
<b>19 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Obligationer .....	0	433.165
Andelskapital OK .....	81.295	81.295
	<u>81.295</u>	<u>514.460</u>
<b>20 Likvide beholdninger</b>		
Kasse .....	69.371	69.446
Nets, Cashloader .....	1.878	0
Nets, Terminal .....	2.945	0
Djurslands Bank, konto nr. 7320 2820277 .....	130.329	0
Djurslands Bank, konto nr. 7320 1091821 .....	1.220.502	1.499.358
	<u>1.425.025</u>	<u>1.568.804</u>
<b>21 Anden gæld</b>		
Lønmodtagernes Feriemidler .....	0	59.393
	<u>0</u>	<u>59.393</u>
<b>22 Modtagne forudbetalinger fra kunder</b>		
Indskud bådpladser .....	2.645.959	2.486.744
Udlejning af bådstativer .....	25.338	29.566
	<u>2.671.297</u>	<u>2.516.310</u>
<b>23 Anden gæld</b>		
A-skat og AM-bidrag .....	50.222	109.174
Løn og feriepenge, ubeskattet .....	54.000	42.000
ATP-bidrag .....	2.272	2.272
	<u>106.494</u>	<u>153.446</u>



## NOTER

	2022 kr.	2021 kr.
<b>24 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Tilskud vaskeplads og miljøstation .....	216.870	0
	<u>216.870</u>	<u>0</u>
<b>25 Eventualposter mv.</b>		
Der er i regnskabsåret modtaget en stævning på 2,9 mio. kr. Bestyrelsen har set på sagen og mener ikke, at der er belæg for sagen, hvorfor der ikke er indregnet noget beløb i regnskabet.		
<b>26 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Fondens aktiver er ikke pantsat, og der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.		