

# Morsø Sejlklub & Marina

Holmen 19

7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 29504725

## Årsrapport for 2019



**REVISION LIMFJORD**

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. februar 2020

---

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
De interne revisorerers påtegning	6
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Morsø Sejlklub & Marina.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 3. februar 2020

### **Bestyrelse**

Lars Østergaard  
Formand

Bent Flemming Nielsen  
Medlem

Jørgen Dahlgren  
Medlem

Sven Thor Larsen  
Medlem

Kirsten Christensen  
Medlem

Dirk Damsgaard  
Medlem

Søren Olsen  
Medlem

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til medlemmerne af Morsø Sejlklub & Marina

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Morsø Sejlklub & Marina for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### 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. Fejlinformationer 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 selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* 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 selskabets 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 selskabet 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.

Nykøbing Mors, den 3. februar 2020

### REVISION LIMFJORD

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28839200

Jesper Selck Foget

Registreret revisor

mne34494

## **Supplerende beretninger**

### **De interne revisorers påtegning**

Som interne revisorer har vi revideret regnskabet for 2019 for Morsø Sejlklub & Marina. Vi har påset at beholdningerne er til stede og stikprøvevis gennemgået bilagene og har ikke fundet uoverensstemmelser i forhold til bogføringen og regnskabet.

Vi har endvidere påset, at foreningens midler er anvendt effektivt i overensstemmelse med formålet, samt at der foreligger en fortegnelse over bådplads- og bådhusindskud.

Nykøbing Mors, den 3. februar 2020

Kurt Jensen  
Intern revisor

Finn Balck  
Intern revisor

## Morsø Sejlklub & Marina

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Morsø Sejlklub & Marina Holmen 19 7900 Nykøbing Mors
CVR-nr.	29504725
Hjemsted	Morsø
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
<b>Bestyrelse</b>	Lars Østergaard Bent Flemming Nielsen Jørgen Dahlgren Sven Thor Larsen Kirsten Christensen Dirk Damsgaard Søren Olsen
<b>Revisor</b>	REVISION LIMFJORD Registreret revisionsaktieselskab Ringvejen 63 7900 Nykøbing M
Telefon	9771 1322
Hjemmeside	<a href="http://www.revisionlimfjord.dk">www.revisionlimfjord.dk</a>
CVR-nr.	28839200

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning 2019**

#### **Præsentation af foreningen**

Morsø Sejlklub & Marina har, ifølge vedtægternes §2 stk. 1, til formål at drive og videreudvikle Nykøbing Mors lystbådehavn, samt:

- at arbejde for gode forhold for alle former for søsport og fritidssejlad
- at støtte en ungdomsafdeling med det formål at uddanne unge i sejlad
- at arrangere fællesture og kapsejladser samt samle medlemmerne til sammenkomster, der kan virke til fremme af foreningens formål, herunder at drive kraner, klubhus, bådehuse, mm.

Foreningen er medlem af Dansk Sejlunion (DS), og tilknyttet DS Limfjordskredsen, samt Foreningen af Lystbådehavne i Danmark (FLID). Endvidere er foreningen medlem af Morsø Turistforening.

Morsø Sejlklub & Marinas løbende indtjening ved aktiviteter omkring Nykøbing Mors Lystbådehavn m.v. kan, ud over dækning af de udgifter, der er ved foreningens drift, alene anvendes til foreningens formål.

#### **Udviklingen i foreningens aktiviteter og økonomiske forhold**

Medlemstallet er 223 pr. 31. december 2019. En stigning på 11 i forhold til 2018. Af de 223 medlemmer er der 133 A medlemmer og 90 B medlemmer.

I 2019 havde vi haft 4165 overnatninger fordelt på 3050 gæstesejlere og 1115 autocampere. Det giver stigning på 700 overnatninger i forhold til 2018. For autocampere, en stigning på 201 i forhold til 2018. For gæstesejlere en stigning på 465 i forhold til 2018.

Oliesalget har i 2019 været på 23.293 L mod 26.673 L i 2018. En nedgang på 3380 L.

Der har i 2019 været udlejet 26 bådpladser, og der er solgt 8 bådpladsbeviser. Der er udbetalt i alt 17 bådpladsbeviser.

Der er købt 4 stk. brugsretter til bådstativer, og udlejet 49 stk. bådstativer i 2019.

Samtlige brugsretter til bådhus er i brug.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for foreningens finansielle stilling.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Morsø Sejlklub & Marina for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og administration mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i foreningen. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Lystbådehavn	50 år	0%
Miljøcontainer, legeplads, tanke og Tallykey	5-10 år	0%
Kran	10 år	0%
Bådhus	50 år	0%
Traktor/Stativer	10-20 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, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

## Balancen

### 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.

Klubhuset er i år 2009 opskrevet med 280.000 kr. i forbindelse med sammenlægningen mellem Morshavn.dk og Morsø Sejlklub. Opskrivninger og tilbageførslers heraf indregnes direkte i egenkapitalen.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver vedrører et bådhusbevis.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### 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.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Bådpladsbeviser/bådhusbeviser (indskud) fremgår af egenkapitalen med værdien som bestyrelsen indstiller til kommende generalforsamling.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning	1	1.540.810	1.450.245
Vareforbrug	2	-222.724	-236.108
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.318.086</b>	<b>1.214.137</b>
Personaleomkostninger	3	-59.958	-62.292
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>1.258.128</b>	<b>1.151.845</b>
Distributionsomkostninger	4	-46.778	-53.483
Administrationsomkostninger	5	-601.007	-523.557
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>610.343</b>	<b>574.805</b>
Afskrivninger	6	-351.545	-378.893
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>258.798</b>	<b>195.912</b>
Finansielle omkostninger	7	-8.236	-2.969
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>250.562</b>	<b>192.943</b>

## Balance 31-12-2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Klubhus	8	744.000	762.600
Lystbådehavn	9	5.190.626	5.329.086
Redskabshus/elkabel	10	58.183	66.437
Kraner 2 stk.	11	0	0
Tallykeysystem	12	190.090	253.454
Bådhus	13	2.615.527	2.674.427
Bådstativer/traktor	14	1.033.413	940.685
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>9.831.839</b>	<b>10.026.689</b>
Bådhusbevis		73.000	73.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>73.000</b>	<b>73.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>9.904.839</b>	<b>10.099.689</b>
Råvarer og hjælpematerialer		5.175	20.700
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.175</b>	<b>20.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.250	11.205
<b>Tilgodehavender</b>		<b>8.250</b>	<b>11.205</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>542.488</b>	<b>258.068</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>555.913</b>	<b>289.973</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.460.752</b>	<b>10.389.662</b>

## Balance 31-12-2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Indskud bådpladser	15	3.381.955	3.412.522
Indskud bådhus	16	3.010.500	2.965.100
Reserve for opskrivninger	17	280.000	280.000
Overført resultat	18	3.474.582	3.224.022
<b>Egenkapital</b>		<b>10.147.037</b>	<b>9.881.644</b>
Lån fra medlemmer		0	14.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>14.000</b>
Anden gæld	19	102.441	271.624
Forudbetalt leje af bådstativer		211.274	222.394
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>313.715</b>	<b>494.018</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>313.715</b>	<b>508.018</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.460.752</b>	<b>10.389.662</b>
Eventualforpligtelser	20		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	21		

## Pengestrømsopgørelse

	2019 kr.	2018 kr.
Årets resultat	250.562	192.943
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	351.545	378.893
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	8.236	2.969
Ændring i varebeholdninger	15.525	-20.700
Ændring i tilgodehavender	2.955	1.178
Ændring i leverandørgæld mv.	0	-39.679
Andre ændringer i kortfristet gæld	-169.183	84.866
<b>Pengestrøm fra drift før finansielle poster</b>	<b>459.640</b>	<b>600.470</b>
Renteudbetalinger og lignende	-8.236	-2.969
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>451.404</b>	<b>597.501</b>
Anlægsudgifter, stativer/traktor	-156.696	-151.602
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-156.696</b>	<b>-151.602</b>
Udtrækning af lån fra medlemmer (bådhusbevis)	-14.000	-14.000
Modtagne forudbetalinger, stativer	-11.120	-11.705
Modtagne indskud bådpladsbeviser, netto	14.832	-222.079
<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-10.288</b>	<b>-247.784</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>284.420</b>	<b>198.115</b>
Likvider, primo	258.068	59.953
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>542.488</b>	<b>258.068</b>

## Noter

	2019	2018
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Driftsbidrag, både	423.942	438.050
Driftsbidrag, vinterplads	6.000	0
Indtægter bådhus 1	7.400	8.200
Indtægter bådhus 2	7.400	8.200
Indtægter bådhus 3	8.400	8.800
Leje vinterplads/båduse	42.310	7.600
Kontingenter	136.800	131.400
Rykkergebyr/gebyr pladsskifte	4.253	4.075
Gæstesejlere	346.592	268.109
Autocampere	115.960	101.920
Leje bådstativer	68.633	55.848
Traktortræk	17.760	20.800
Dieselsalg	206.360	236.011
Elindtægt via Tallykeysystem	91.798	116.688
Bådkran/mastekran/stropper	7.360	9.680
Udlejning klubhus	4.765	4.627
Øvrige indtægter	6.525	12.959
Deltagergebyr, kurser mv.	34.510	17.278
Salg trøjer	4.042	0
	<b>1.540.810</b>	<b>1.450.245</b>
<b>2. Vareforbrug</b>		
Køb af dieselolie	187.493	199.520
Køb trøjer	3.628	0
Både, vedligehold øvrige	7.409	11.388
Udgifter bådhus 1	8.394	8.200
Udgifter bådhus 2	7.400	8.200
Udgifter bådhus 3	8.400	8.800
	<b>222.724</b>	<b>236.108</b>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	49.058	51.927
ATP-bidrag	3.692	2.840
AER-bidrag	2.269	1.753
Arbejdstøj	631	0
Kørselsgodtgørelse	4.308	5.772
	<b>59.958</b>	<b>62.292</b>



## Noter

	2019	2018
<b>4. Distributionsomkostninger</b>		
Arrangementer, foredrag mv.	39.462	44.173
Repræsentation	120	100
Annoncer og reklame	7.196	9.210
	<b>46.778</b>	<b>53.483</b>
<b>5. Administrationsomkostninger</b>		
Småanskaffelser	8.959	639
Ejendomsskat, vinterplads	761	654
El havn + servicebygning	76.801	71.953
El klubhus	15.619	23.641
Vand havn + servicebygning	28.000	20.704
Vand klubhus	12.885	7.415
Vedligeholdelse havn	6.096	13.267
Vedligeholdelse vinterplads inkl camper	0	7.380
Vedligeholdelse servicebygning	34.337	25.463
Vedligeholdelse klubhus	0	1.163
Vedl. bådcran/mastekran	40.542	4.154
Vedl. Traktor/stativer	2.198	4.237
Vedligeholdelse bådhus	9.315	1.243
C-broen	0	46.321
Drift forbrugsvare havn	46.284	40.980
Drift forbrugsvare servicehus	34.572	8.411
Drift forbrugsvare klubhus	3.061	12.575
Renovation havn/vinterpl/servicehus	17.697	34.927
	<b>337.127</b>	<b>325.127</b>
Kontorartikler og tryksager	19.123	2.665
EDB-udgifter	15.732	9.891
Telefon/internet	3.973	4.858
Porto og gebyr	1.644	3.473
Gebyr, Teller	556	9.918
Driftsomkostninger Tallykey	24.217	22.859
Regnskabsmæssig assistance	39.747	39.900
Særlig assistance	47.305	0
Delvis momsfradrag	2.198	1.371
Forsikringer	66.608	63.171
Generalforsamling og møder	2.500	5.948
Kontingenter	40.277	34.376
	<b>263.880</b>	<b>198.430</b>
	<b>601.007</b>	<b>523.557</b>

## Noter

	2019	2018
<b>6. Afskrivninger</b>		
Lystbådehavn	138.460	138.460
Cont/legep/redskabsh/elkabel	8.254	8.254
Kraner	0	38.960
Klubhus	18.600	18.600
Stativer/traktor	63.967	52.354
Tallykey	63.364	63.364
Bådhus 1	16.904	16.904
Bådhus 2	18.484	18.485
Bådhus 3	23.512	23.512
	<b>351.545</b>	<b>378.893</b>
<b>7. Finansielle omkostninger</b>		
Kassekredit, Jyske Bank	0	1
Spar Nord	4.856	1.708
Låneomkostninger, tinglysning mv.	3.380	0
Garantiprovision	0	1.260
	<b>8.236</b>	<b>2.969</b>
<b>8. Klubhus</b>		
Kostpris primo	650.000	650.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>650.000</b>	<b>650.000</b>
Opskrivninger primo	280.000	280.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>280.000</b>	<b>280.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-167.400	-148.800
Årets afskrivninger	-18.600	-18.600
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-186.000</b>	<b>-167.400</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>744.000</b>	<b>762.600</b>
<b>9. Lystbådehavn</b>		
Kostpris primo	6.897.722	6.897.722
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.897.722</b>	<b>6.897.722</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.568.636	-1.430.176
Årets afskrivninger	-138.460	-138.460
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.707.096</b>	<b>-1.568.636</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.190.626</b>	<b>5.329.086</b>

## Noter

	2019	2018
<b>10. Redskabshus/elkabel</b>		
Kostpris primo	483.184	483.184
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>483.184</b>	<b>483.184</b>
Af- og nedskrivninger primo	-416.747	-408.493
Årets afskrivninger	-8.254	-8.254
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-425.001</b>	<b>-416.747</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>58.183</b>	<b>66.437</b>
<b>11. Kraner 2 stk.</b>		
Kostpris primo	413.590	413.590
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>413.590</b>	<b>413.590</b>
Af- og nedskrivninger primo	-413.590	-374.631
Årets afskrivninger	0	-38.959
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-413.590</b>	<b>-413.590</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12. Tallykeyssystem</b>		
Kostpris primo	633.638	633.638
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>633.638</b>	<b>633.638</b>
Af- og nedskrivninger primo	-380.184	-316.820
Årets afskrivninger	-63.364	-63.364
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-443.548</b>	<b>-380.184</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>190.090</b>	<b>253.454</b>
<b>13. Bådhus</b>		
Bådhus 1	845.176	845.176
Bådhus 2	924.227	924.227
Bådhus 3	1.175.577	1.175.577
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.944.980</b>	<b>2.944.980</b>
Afskrivning, bådhus 1	-100.984	-84.080
Afskrivning, bådhus 2	-110.909	-92.425
Afskrivning, bådhus 3	-117.560	-94.048
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-329.453</b>	<b>-270.553</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.615.527</b>	<b>2.674.427</b>

## Noter

	2019	2018
<b>14. Bådstativer/traktor</b>		
Kostpris primo	1.044.067	892.465
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	156.696	151.602
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.200.763</b>	<b>1.044.067</b>
Af- og nedskrivninger primo	-103.382	-51.028
Årets afskrivninger	-63.967	-52.354
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-167.349</b>	<b>-103.382</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.033.414</b>	<b>940.685</b>
<b>15. Indskud bådpladser</b>		
Indskud bådpladser	3.412.522	3.591.897
Heraf opsagt	-30.567	-179.375
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.381.955</b>	<b>3.412.522</b>
<b>16. Indskud bådhus</b>		
Saldo primo	2.965.100	2.965.100
Årets tilgang	45.400	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.010.500</b>	<b>2.965.100</b>
<b>17. Reserve for opskrivninger</b>		
Saldo primo	280.000	280.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>280.000</b>	<b>280.000</b>
<b>18. Overført resultat</b>		
Saldo primo	3.224.022	3.031.079
Årets tilgang	250.560	192.943
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.474.582</b>	<b>3.224.022</b>

## Noter

	2019	2018
<b>19. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	52.614	49.870
Skyldig revisionshonorar	21.000	21.000
Skyldig A-skat og am-bidrag	2.282	1.276
Skyldig ATP	852	568
Skyldig samlet betaling	611	526
Skyldige feriepenge	577	675
Skyldig løn	0	2.429
Skyldig bådpladsbeviser, tilbagebetaling 2019	0	179.375
Hensat til vedligeholdelse - bådhuse	24.505	15.905
	<b>102.441</b>	<b>271.624</b>

## 20. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 21. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.