

Høruphav Brolaug Havn

Høruphav Havn 3.1

6470 Sydals

CVR-nummer: 28 33 94 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling i Hørup, den 11. marts 2020

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning - intern revision	3
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2019 for Høruphav Brolaugs Havn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Høruphav, den 3. marts 2020

Bestyrelse:

Erling Høi-Nielsen

Formand

Birgit Rasborg

Næstformand

Kim Kjær Hansen

Lauge Melchior

Peter Petersen

Ole Stisen

Repræsentant Sønderborg Kommune

oOo

Sonja Struck

Sekretariatsleder

Revisionspåtegning - intern revision

Til medlemmerne i Høruphav Brolaug Havn

Vi har revideret årsregnskabet for 2019 for Høruphav Brolaugs Havn, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har ikke revideret budgettet for 2020.

Bestyrelsen har ansvaret for årsregnskabet. Det er vores ansvar på grundlag af vores revision at afgive en konklusion på årsregnskabet.

Den udførte revision

Vi har udført og tilrettelagt revisionen med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlige fejl og mangler, og at årsregnskabet er retvisende i alle væsentlige henseender.

Vi har på testbasis foretaget en undersøgelse, der understøtter de i årsregnskabet anførte beløb og oplysninger. Vi har endvidere foretaget en vurdering af den af bestyrelsen anvendte regnskabspraksis og af de regnskabsmæssige skøn, som bestyrelsen har udøvet, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Den udførte revision giver efter vores opfattelse et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Høruphav Brolaug Havn's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af havnens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Høruphav, den 3. marts 2020

Jens Gad

Christian Nauntofte

Foreningsoplysninger

Foreningen	Høruphav Brolaugs Havn - foreningsejet havn Høruphav Havn 3.1 6470 Sydals
Telefon	7441 6120 (havnekontoret)
E-mail	sekretariatet@hoeruphavbrolaug.dk
Hjemmeside	www.hoeruphavbrolaug.dk
CVR nr.	28 33 94 10
Stiftet	1962
Hjemsted	Høruphav, Sønderborg Kommune
Regnskabsår	01.01.- 31.12
Bestyrelse	Erling Høi-Nielsen, bestyrelsesformand Birgit Rasborg, næstformand Lauge Melchior Kim Kjær Hansen Peter Petersen Ole Stisen, repræsentant Sønderborg Kommune
Sekretariatsleder / kasserer	Sonja Struck
Intern revision	Jens Gad Christian Nauntofte
Regnskabsassistance	Revisionsfirmaet E. Andersen Kongevej 90 6400 Sønderborg
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 11. marts 2020 på Knøs` Gaard i Hørup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens aktiviteter er drift af lystbådehavn med tilknyttede bygninger på havneområdet i Høruphav.

Usædvanlige forhold

Usædvanlige drifts- og eller anlægsmæssige tiltag har ikke været nødvendige i 2019.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Pæle og broanlæg er i væsentligt omfang udført i ubehandlet træ. Pælene (marine trykimprægneret) er rammet ned i havbunden uden beskyttelse. Derfor kan der herske en vis usikkerhed om de samlede broanlægs langsigtede holdbarhed. Indregning og måling i årsregnskabet er baseret på de gennem årene indhøstede erfaringer med hensyn til den indflydelse, vejrliget og naturens øvrige kræfter påvirker nedbrydningsprocessen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætning

Den samlede omsætning er 11 tkr. mindre end i 2018.

Driftsomkostninger

De samlede driftsomkostninger (1.439 tkr.) er forøget med ca. 61 tkr. i forhold til 2018.

Årets driftsresultat (indtjeningsbidrag)

Det samlede driftsresultat før afskrivninger, finansielle omkostninger og skat (indtjeningsbidrag) for 2019, udgør 1.116 tkr. hvilket er ca. 72 tkr. mindre end i 2018.

Årets resultat

Årets resultat efter skat på 549 tkr. anses for tilfredsstillende.

Investeringsbudget 2020/2021 - 1.000 tkr.

P-plads og renovering af klubhus.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, der væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Høruphav Brolaugs Havn for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er i forhold til 2018 ændret, idet der er afskrevet på bygninger over den resterende aftalte lejeperiode på 26 år, ligesom der er afsat udskudt skat på bygninger, havneanlæg, broer, moler, driftsmidler og inventar. Der er ikke ændret i sammenligningstal for 2018.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2019

Noter	2019 kr.	2018 kr.	Budget 2020 kr.
Havnepenge fra faste medlemspladser	224.111	219.478	223.000
Havnepenge fra andre faste pladser	764.935	728.302	740.000
Havnepenge m.v. fra anløb gæstebåde	921.083	1.007.405	890.000
Halleje og vinteropbevaring	202.402	175.947	215.000
Diverse indtægter	105.395	104.290	0
1. Anden salgsindtægt og serviceydelser	336.901	330.220	383.500
Nettoomsætning	2.554.827	2.565.642	2.451.500
2. Indkøb af handelsvarer	-258.259	-317.059	-290.000
3. Personaleomkostninger	-331.996	-264.437	-394.800
4. Forbrugsafgifter	-177.624	-233.518	-215.000
5. Drift og vedligeholdelse af havnen	-163.023	-154.739	-101.000
6. Drift og vedligeholdelse af bygninger	-116.323	-118.805	-127.200
7. Fælles administrationsomkostninger	-391.547	-289.126	-328.500
Driftsomkostninger	-1.438.772	-1.377.684	-1.456.500
Indtjeningsbidrag	1.116.055	1.187.958	995.000
10 Afskrivning på havneanlæg	-188.847	-188.847	
11 Afskrivning bådehaller og toiletbygning	-132.484	0	
12 Afskrivning på inventar	-22.700	-21.100	
Afskrivning fiskeskure	-14.925	0	
Avance ved salg af joller	1.500	42.850	
Samlede afskrivninger	-357.456	-167.097	
8 Finansieringsudgifter	-10.573	-17.085	
Nettofinansieringsudgifter	-10.573	-17.085	
Ordinært resultat før skat	748.026	1.003.776	
9 Skat af årets resultat	-198.856	-162.008	
Årets resultat efter skat	549.170	841.768	

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

Noter	2019 kr.	2018 kr.
Anlægsaktiver		
10 Havneanlæg	2.408.871	2.597.718
12 Bådehaller og toiletbygning	4.218.551	3.627.347
11 Driftsmidler til havnen	98.100	120.800
Materielle anlægsaktiver	6.725.522	6.345.865
Omsætningsaktiver		
Beholdning af handelsvarer og diesel	46.512	36.980
Tilgodehavende hos medlemmer m.v.	26.841	270.368
13 Likvide midler	930.784	117.169
Omsætningsaktiver i alt	1.004.137	424.517
Aktiver i alt	7.729.659	6.770.382

Balance pr. 31. december 2019

Passiver

Noter	2019 kr.	2018 kr.
Egenkapital		
14 Kapitalkonto	4.689.738	4.402.497
15 Ansvarlig indlån fra medlemmer	1.602.000	1.578.400
Egenkapital i alt	6.291.738	5.980.897
Hensættelser		
Hensættelse til udskudt skat	306.715	0
Gældsforpligtelser		
Langfristet gæld		
Mellemregning med klubaktiviteter	236.212	190.401
Langfristet gældsforpligtelser	236.212	190.401
Kortfristet gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	154.220	162.008
Reserveret til opsagte indskud	23.750	22.500
Reserveret til opsagte indlån	155.000	160.000
Deposita, Fiskeskure	34.200	0
Skyldig moms	38.408	117.563
Skyldige omkostninger og periodiseringer	489.416	137.013
Kortfristet gældsforpligtelser	894.994	599.084
Gældsforpligtelser i alt	1.131.206	789.485
Passiver i alt	7.729.659	6.770.382
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1 Andre salgsindtægter		
Poletter, baderum og vaskeri m.m.	15.650	14.860
Oliesalg	264.423	313.859
Klubnøgler og havnekort	55.327	0
Øvrige indtægter	1.501	1.501
	336.901	330.220
2 Indkøb af handelsvarer m.v.		
Sæbe og poletter til vaskemaskine	13.640	7.999
Dieselolie, forbrug	221.298	270.325
Drift af tank	7.591	22.048
Andre omkostninger	15.730	16.687
	258.259	317.059
3 Personaleomkostninger		
Løn	312.973	263.502
ATP-bidrag	9.088	5.680
Finansieringsbidrag m.m.	10.681	4.423
Arbejdstøj	2.434	1.159
Lønadministration	3.741	1.929
Personaleomkostninger i øvrigt	1.079	3.744
Overført løn til klubaktiviteter	-8.000	-16.000
	331.996	264.437
4 Forbrugsafgifter		
Vandafgift, netto	49.730	33.411
Elforbrug	98.447	139.303
Gasforbrug	5.248	16.400
Renovation og renholdelse	24.199	44.404
	177.624	233.518
5 Drift og vedligeholdelse af havnen		
Vedligeholdelse og drift af havnen	91.728	60.086
Drift af mastekran, traktor, rambuk mv.	32.507	17.285
Småanskaffelser og værktøj	26.241	48.408
Køb af nøgler og låse	0	16.857
Internet på havnen	5.988	5.988
Abonnement hjertestarter	6.559	6.115
	163.023	154.739
6 Drift og vedligeholdelse af bygninger m.v.		
Vedligeholdelse af bygninger	73.469	71.098
Drift og vedligeholdelse af toiletbygning	45.104	39.328
Arealleje Sønderborg Kommune	0	10.600
Genudlejet areal til Høruphav Roklub	-2.250	-2.221
	116.323	118.805

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
7 Fællesadministration		
Forsikringer	58.902	56.772
Kontorhold og telefon	165.813	124.182
Administrationsbistand	103.241	74.000
Drift af billetautomat	34.891	18.863
Annoncer og hjemmeside	16.198	5.546
Mødevirksomhed	12.502	9.763
	391.547	289.126
8 Finansieringsomkostninger		
Kassekreditrenter, Sydbank	587	2.503
Renter i øvrigt, Sydbank	5.450	10.987
Leverandørrenter	0	123
Skattetillæg	4.536	1.477
Kursreguleringer	0	1.995
	10.573	17.085
9 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	154.220	162.008
Forskydning udskudt skat	44.636	0
	198.856	162.008
10 Havneanlæg med moler, broer og bassin		
Havneanlæg ved årets begyndelse	2.597.718	2.786.565
Årets afskrivninger	-188.847	-188.847
	2.408.871	2.597.718
11 Bådehaller og toiletbygning på lejet grund		
Bygning på matr. 109 a Hørup 1.5.1993	900.000	900.000
Bygning på matr. 724 Hørup 1.5.1993	360.000	360.000
Forbedringer, 2005	272.714	272.714
Forbedringer, 2016	1.879.443	1.879.443
Forbedringer, 2017	32.440	32.440
Fiskeskure 2018	164.025	182.750
Materialer til bro 10	284.963	0
Lager af pæle til vedligeholdelse af broer	105.000	0
P-Plads	352.450	0
Årets afskrivning	-132.484	0
	4.218.551	3.627.347
Seneste off. vurdering	1.810.000	1.810.000
12 Driftsmidler på havnen		
Værdi ved årets begyndelse	120.800	114.900
Afgang - joller	0	-9.000
Tilgang H-Båd	0	36.000
Årets afskrivninger	-22.700	-21.100
	98.100	120.800

Driftsmidler afskrives over en forventet brugstid på 5 år. Småanskaffelser som pr. enhed har en anskaffelsessum på kr. 13.800, eller derunder, eller som skønnes at have en levetid på under 3 år, betragtes som driftsomkostning og udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
13 Likvide midler		
Kassebeholdning	0	925
Sydbank, kassekredit	753.879	58.366
Sydbank, byggelånskonto	-3	7.848
Sydbank, erhvervskonto PBS	12.932	14.812
Sydbank, erhvervskonto	20.480	4.238
Sydbank, Støtteforening	18.634	18.733
Sydbank, Flensborg	124.862	12.247
	930.784	117.169
14 Kapitalkonto		
Egenkapital ved årets begyndelse	4.402.497	3.554.479
Udskudt skat primo	-262.079	0
Indskud fra nye medlemmer, ekskl. moms	23.900	30.000
Opsagte indskud til udbetaling	-23.750	-23.750
Årets resultat overført fra resultatopgørelsen	549.170	841.768
	4.689.738	4.402.497
15 Ansvarlig indlån		
S-indlån	56.000	32.000
A-indlån á kr. 8.000 / kr. 16.000	1.096.000	1.112.000
B-indlån á kr. 5.000 / kr. 10.000	405.000	430.400
C-indlån á kr. 2.000 / kr. 4.000	200.000	169.000
Opsagte indlån til udbetaling i det kommende år	-155.000	-165.000
	1.602.000	1.578.400
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med Sydbank A/S er deponeret ejerpantebrev på 1.000.000 kr., der giver pant i foreningens bygninger. Bygningerne er opført på lejet grund på matr. nr. 109 Høruphav ejerlav, Hørup, matr. nr. 949 Hørup ejerlav, Hørup og matr. nr. 724 Hørup ejerlav, Hørup. Bygningerne er pr. 31. december 2019 indregnet i balancen med kr. 4.351.035		