

Høruphav Brolaug Havn

Høruphav Havn 3.1

6470 Sydals

CVR-nummer: 28 33 94 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
generalforsamling i Hørup, den / 2021

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 2020 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 15. april 2021

Bestyrelse:

Erling Høi-Nielsen

Formand

Birgit Rasborg

Næstformand

Kim Kjær Hansen

Lauge Melchior

Peter Petersen

oOo

Sonja Struck

Sekretariatsleder

Revisionspåtegning - intern revision

Til medlemmerne i Høruphav Brolaug Havn

Vi har revideret årsregnskabet for 2020 for Høruphav Brolaugs Havn, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har ikke revideret budgettet for 2021.

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 2020 samt af resultatet af havnens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 15. april 2021

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
Sekretariatsleder / kasserer	Sonja Struck
Intern revision	Jens Gad Christian Nauntofte
Regnskabsassistance	Revisionsfirmaet E. Andersen Kongevej 90 6400 Sønderborg

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 2020.

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 155 tkr. mindre end i 2019.

Driftsomkostninger

De samlede driftsomkostninger (1.444 tkr.) er forøget med ca. 5 tkr. i forhold til 2019.

Årets driftsresultat (indtjeningsbidrag)

Det samlede driftsresultat før afskrivninger, finansielle omkostninger og skat (indtjeningsbidrag) for 2020, udgør 956 tkr. hvilket er ca. 160 tkr. mindre end i 2019.

Årets resultat

Årets resultat efter skat på 351 tkr. anses for tilfredsstillende.

Investeringsbudget 2021 - 190 tkr.

P-plads, etablering af bom, tankanlæg og køb af traktor.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2019.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2020

Noter	2020 kr.	2019 kr.	Budget 2021 kr.
Havnepenge fra faste medlemspladser	223.179	224.111	218.000
Havnepenge fra andre faste pladser	788.824	764.935	750.000
Havnepenge m.v. fra anløb gæstebåde	810.066	921.083	815.000
Halleje og vinteropbevaring	209.809	202.402	206.000
Diverse indtægter	101.005	105.395	102.000
1. Anden salgsindtægt og serviceydelser	267.316	336.901	358.500
Nettoomsætning	2.400.199	2.554.827	2.449.500
2. Indkøb af handelsvarer	-219.079	-258.259	-332.900
3. Personaleomkostninger	-392.244	-331.996	-303.000
4. Forbrugsafgifter	-207.114	-177.624	-231.000
5. Drift og vedligeholdelse af havnen	-272.160	-163.023	-253.000
6. Drift og vedligeholdelse af bygninger	-76.404	-116.323	-150.500
7. Fælles administrationsomkostninger	-276.734	-391.547	-306.000
Driftsomkostninger	-1.443.735	-1.438.772	-1.576.400
Indtjeningsbidrag	956.464	1.116.055	873.100
10 Afskrivning på havneanlæg	-327.537	-188.847	
11 Afskrivning bådehaller og toiletbygning	-132.484	-132.484	
12 Afskrivning på inventar	-23.881	-22.700	
Afskrivning fiskeskure	-14.925	-14.925	
Avance ved salg af joller	4.000	1.500	
Samlede afskrivninger	-494.827	-357.456	
8 Finansieringsudgifter	-11.699	-10.573	
Nettofinansieringsudgifter	-11.699	-10.573	
Ordinært resultat før skat	449.938	748.026	
9 Skat af årets resultat	-98.814	-198.856	
Årets resultat efter skat	351.124	549.170	

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver

Noter	2020 kr.	2019 kr.
Anlægsaktiver		
10 Havneanlæg	4.620.590	3.151.284
12 Bådehaller og toiletbygning	3.324.929	3.476.138
11 Driftsmidler til havnen	108.124	98.100
Materielle anlægsaktiver	8.053.643	6.725.522
Omsætningsaktiver		
Beholdning af handelsvarer og diesel	37.730	46.512
Tilgodehavende hos medlemmer m.v.	16.681	26.841
Tilgodehavende moms	29.504	0
13 Likvide midler	63.928	930.784
Omsætningsaktiver i alt	147.843	1.004.137
Aktiver i alt	8.201.486	7.729.659

Balance pr. 31. december 2020

Passiver

Noter	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital		
14 Kapitalkonto	5.079.612	4.689.738
15 Ansvarlig indlån fra medlemmer	1.692.000	1.602.000
Egenkapital i alt	6.771.612	6.291.738
Hensættelser		
Hensættelse til udskudt skat	323.183	306.715
Gældsforpligtelser		
Langfristet gæld		
Mellemregning med klubaktiviteter	299.640	236.212
Langfristet gældsforpligtelser	299.640	236.212
Kortfristet gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	82.346	154.220
Reserveret til opsagte indskud	18.750	23.750
Reserveret til opsagte indlån	119.000	155.000
Deposita, Fiskeskure	30.400	34.200
Skyldig moms	0	38.408
Skyldige omkostninger og periodiseringer	556.555	489.416
Kortfristet gældsforpligtelser	807.051	894.994
Gældsforpligtelser i alt	1.106.691	1.131.206
Passiver i alt	8.201.486	7.729.659
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
1 Andre salgsindtægter		
Poletter, baderum og vaskeri m.m.	13.230	15.650
Oliesalg	210.388	264.423
Klubnøgler og havnekort	42.197	55.327
Øvrige indtægter	1.501	1.501
	267.316	336.901
2 Indkøb af handelsvarer m.v.		
Sæbe og poletter til vaskemaskine	17.933	13.640
Dieselolie, forbrug	171.945	221.298
Drift af tank	17.535	7.591
Andre omkostninger	11.666	15.730
	219.079	258.259
3 Personaleomkostninger		
Løn	386.965	312.973
ATP-bidrag	3.029	9.088
Finansieringsbidrag m.m.	3.706	10.681
Arbejdstøj	4.148	2.434
Lønadministration	2.396	3.741
Personaleomkostninger i øvrigt	0	1.079
Overført løn til klubaktiviteter	-8.000	-8.000
	392.244	331.996
4 Forbrugsafgifter		
Vandafgift, netto	51.270	49.730
Elforbrug	118.877	98.447
Gasforbrug	11.858	5.248
Renovation og renholdelse	25.109	24.199
	207.114	177.624
5 Drift og vedligeholdelse af havnen		
Vedligeholdelse og drift af havnen	166.115	91.728
Drift af mastekran, traktor, rambuk mv.	28.180	32.507
Småanskaffelser og værktøj	57.821	26.241
Køb af nøgler og låse	10.172	0
Internet på havnen	2.994	5.988
Abonnement hjertestarter	6.878	6.559
	272.160	163.023
6 Drift og vedligeholdelse af bygninger m.v.		
Vedligeholdelse af bygninger	41.733	73.469
Drift og vedligeholdelse af toiletbygning	24.324	45.104
Arealleje Sønderborg Kommune	12.602	0
Genudlejet areal til Høruphav Roklub	-2.255	-2.250
	76.404	116.323

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
7 Fællesadministration		
Forsikringer	36.179	58.902
Kontorhold og telefon	150.849	165.813
Administrationsbistand	11.700	103.241
Drift af billetautomat	26.624	34.891
Annoncer og hjemmeside	49.682	16.198
Mødevirksomhed	1.700	12.502
	276.734	391.547
8 Finansieringsomkostninger		
Kassekreditrenter, Sydbank	4.072	587
Renter i øvrigt, Sydbank	1.329	5.450
Leverandørrenter	131	0
Skattetillæg	7.248	4.536
Kursreguleringer	-1.081	0
	11.699	10.573
9 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	82.346	154.220
Forskydning udskudt skat	16.468	44.636
	98.814	198.856
10 Havneanlæg med moler, broer og bassin		
Havneanlæg ved årets begyndelse	3.151.284	2.597.718
Årets tilgang (2.539.256 - 742.413)	1.796.843	742.413
Årets afskrivninger	-327.537	-188.847
	4.620.590	3.151.284
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	213.763	272.714
Forbedringer, 2016	1.805.910	1.879.443
Forbedringer, 2017	32.440	32.440
Fiskeskure 2018	145.300	164.025
Årets afskrivning	-132.484	-132.484
	3.324.929	3.476.138
Seneste off. Vurdering	1.810.000	1.810.000
12 Driftsmidler på havnen		
Værdi ved årets begyndelse	98.100	120.800
Tilgang WIFI	33.905	0
Årets afskrivninger	-23.881	-22.700
	108.124	98.100

Driftsmidler afskrives over en forventet brugstid på 5 år. Småanskaffelser som pr. enhed har en anskaffelsessum på kr. 14.100, eller derunder, eller som skønnes at have en levetid på under 3 år, betragtes som driftsomkostning og udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
13 Likvide midler		
Kassebeholdning	116	0
Sydbank, kassekredit	23.413	753.879
Sydbank, byggelånskonto	0	-3
Sydbank, erhvervskonto PBS	146	12.932
Sydbank, erhvervskonto	989	20.480
Sydbank, Støtteforening	18.512	18.634
Sydbank, Flensborg	20.752	124.862
	63.928	930.784
14 Kapitalkonto		
Egenkapital ved årets begyndelse	4.689.738	4.402.497
Udskudt skat primo	0	-262.079
Indskud fra nye medlemmer, ekskl. moms	57.500	23.900
Opsagte indskud til udbetaling	-18.750	-23.750
Årets resultat overført fra resultatopgørelsen	351.124	549.170
	5.079.612	4.689.738
15 Ansvarlig indlån		
S-indlån á kr. 16.000 / kr. 24.000	56.000	56.000
A-indlån á kr. 8.000 / kr. 16.000	1.128.000	1.096.000
B-indlån á kr. 5.000 / kr. 10.000	405.000	405.000
C-indlån á kr. 2.000 / kr. 4.000	222.000	200.000
Opsagte indlån til udbetaling i det kommende år	-119.000	-155.000
	1.692.000	1.602.000
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 2020 indregnet i balancen med 3.325 tkr.		