

Høruphav Brolaug Havn

Høruphav Havn 1

6470 Sydals

CVR-nummer: 28 33 94 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
generalforsamling i Hørup, den 15/3 2023

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 2022 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 8. marts 2023

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 2022 for Høruphav Brolaugs Havn, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har ikke revideret budgettet for 2023.

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 2022 samt af resultatet af havnens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 8. marts 2023

Jens Gad
Generalforsamlingsvalgt revisor

Christian Nauntofte
Generalforsamlingsvalgt revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Høruphav Brolaugs Havn - foreningsejet havn Høruphav Havn 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
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 15. marts 2023 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 2022.

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 630 tkr. større end i 2021.

Driftsomkostninger

De samlede driftsomkostninger (2.624 tkr.) er forøget med ca. 1.286 tkr. i forhold til 2021.

Årets driftsresultat (indtjeningsbidrag)

Det samlede driftsresultat før afskrivninger, finansielle omkostninger og skat (indtjeningsbidrag) for 2022, udgør 729 tkr. hvilket er ca. 683 tkr. mindre end i 2021.

Årets resultat

Årets resultat efter skat på 103 tkr. anses for tilfredsstillende.

Investeringsbudget 2023 - 140 tkr.

Miljøplads 100 tkr. og spildevandspumpe 40 tkr.

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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2021.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2022

Noter	2022 kr.	2021 kr.	Budget 2023 kr.
Havnepenge fra faste medlemspladser	266.312	227.892	278.500
Havnepenge fra andre faste pladser	896.776	798.084	970.000
Havnepenge m.v. fra anløb gæstebåde	1.232.261	966.467	1.286.000
Halleje og vinteropbevaring	253.784	215.176	248.000
Diverse indtægter	220.225	136.048	220.300
1. Anden salgsindtægt og serviceydelser	511.148	406.508	479.000
Nettoomsætning	3.380.506	2.750.175	3.481.800
2. Indkøb af handelsvarer	-463.628	-321.273	-434.000
3. Personaleomkostninger	-554.609	-393.870	-576.400
4. Forbrugsafgifter	-381.695	-6.123	-385.500
5. Drift og vedligeholdelse af havnen	-655.953	-255.870	-538.000
6. Drift og vedligeholdelse af bygninger	-105.253	-68.981	-1.051.500
7. Fælles administrationsomkostninger	-490.499	-292.165	-435.400
Driftsomkostninger	-2.651.637	-1.338.282	-3.420.800
Indtjeningsbidrag	728.869	1.411.893	61.000
10 Afskrivning på havneanlæg	-362.063	-362.063	
11 Afskrivning bådehaller og toiletbygning	-132.484	-132.484	
12 Afskrivning på inventar	-63.781	-33.881	
Afskrivning fiskeskure	-14.925	-14.925	
Avance ved salg af joller	0	1.000	
Samlede afskrivninger	-573.253	-542.353	
8 Finansieringsudgifter	-22.708	-12.694	
Nettofinansieringsudgifter	-22.708	-12.694	
Ordinært resultat før skat	132.908	856.846	
9 Skat af årets resultat	-30.027	-188.460	
Årets resultat efter skat	102.881	668.386	

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

Noter	2022 kr.	2021 kr.
Anlægsaktiver		
10 Havneanlæg	3.955.453	4.317.516
12 Bådehaller og toiletbygning	3.022.511	3.173.720
11 Driftsmidler til havnen	209.962	124.243
Materielle anlægsaktiver	7.187.926	7.615.479
Omsætningsaktiver		
Beholdning af handelsvarer og diesel	34.636	50.767
Tilgodehavende hos medlemmer m.v.	32.288	23.869
Tilgodehavende moms	0	18.258
Sndre tilgodehavender	38.099	0
13 Likvide midler	1.810.714	1.108.980
Omsætningsaktiver i alt	1.915.737	1.201.874
Aktiver i alt	9.103.663	8.817.353

Balance pr. 31. december 2022

Passiver

Noter	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital		
14 Kapitalkonto	5.913.379	5.790.498
15 Ansvarlig indlån fra medlemmer	1.984.000	1.947.000
Egenkapital i alt	7.897.379	7.737.498
Hensættelser		
Hensættelse til udskudt skat	344.286	338.129
Gældsforpligtelser		
Langfristet gæld		
Mellemregning med klubaktiviteter	428.765	360.450
Langfristet gældsforpligtelser	428.765	360.450
Kortfristet gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	23.870	173.514
Reserveret til opsagte indskud	25.000	15.000
Reserveret til opsagte indlån	177.000	113.000
Deposita, Fiskeskure	22.850	27.850
Skyldig moms	147.347	0
Skyldige omkostninger og periodiseringer	37.166	51.912
Kortfristet gældsforpligtelser	433.233	381.276
Gældsforpligtelser i alt	861.998	741.726
Passiver i alt	9.103.663	8.817.353
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1 Andre salgsindtægter		
Poletter, baderum og vaskeri m.m.	12.765	18.696
Oliesalg	434.153	335.823
Klubnøgler og havnekort	62.729	50.488
Øvrige indtægter	1.501	1.501
	511.148	406.508
2 Indkøb af handelsvarer m.v.		
Sæbe og poletter til vaskemaskine	31.412	12.941
Dieselolie, forbrug	403.836	289.694
Drift af tank	14.482	8.344
Andre omkostninger	13.898	10.294
	463.628	321.273
3 Personaleomkostninger		
Løn	541.088	392.734
ATP-bidrag	2.700	2.934
Samlebidrag m.m.	3.692	2.589
Arbejdstøj	9.707	756
Lønadministration	2.358	2.272
Personaleomkostninger i øvrigt	3.064	585
Overført løn til klubaktiviteter	-8.000	-8.000
	554.609	393.870
4 Forbrugsafgifter		
Vandafgift, netto	54.731	27.061
Elforbrug	320.135	153.408
Refunderet el-afgift 2018-2021	-85.156	-221.863
Gasforbrug	43.699	14.204
Renovation og renholdelse	48.286	33.313
	381.695	6.123
5 Drift og vedligeholdelse af havnen		
Vedligeholdelse og drift af havnen	527.760	209.867
Drift af mastekran, traktor, rambuk mv.	38.320	0
Småanskaffelser og værktøj	74.754	22.155
Køb af nøgler og låse	7.544	16.630
Abonnement hjertestarter	7.575	7.218
	655.953	255.870
6 Drift og vedligeholdelse af bygninger m.v.		
Vedligeholdelse af bygninger	92.411	17.302
Drift og vedligeholdelse af toiletbygning	0	41.295
Arealleje Sønderborg Kommune	12.842	12.652
Genudlejet areal	0	-2.268
	105.253	68.981

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
7 Fællesadministration		
Forsikringer & kontingenter	73.043	61.463
Kontorhold, gebyrer og telefon	200.336	172.429
Administrationsbistand	10.600	10.600
Drift af billetautomat	11.860	20.835
Annoncer og hjemmeside	12.961	16.127
Mødevirksomhed	17.839	10.711
Jubilæumsarrangement	163.860	0
	490.499	292.165
8 Finansieringsomkostninger		
Kassekreditrenter, Sydbank	9.554	3.891
Renter i øvrigt, Sydbank	2.739	2.440
Skattetillæg	7.461	3.623
Kursreguleringer	2.954	2.740
	22.708	12.694
9 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	23.870	173.514
Forskydning udskudt skat	6.157	14.946
	30.027	188.460
10 Havneanlæg med moler, broer og bassin		
Havneanlæg ved årets begyndelse	4.317.516	4.620.590
Årets tilgang	0	58.989
Årets afskrivninger	-362.063	-362.063
	3.955.453	4.317.516
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	213.763
Forbedringer, 2016	1.805.910	1.805.910
Forbedringer, 2017	32.440	32.440
Fiskeskure 2018	126.575	126.575
Afskrivninger tidligere år	-264.968	-132.484
Årets afskrivning	-151.209	-132.484
	3.022.511	3.173.720
Seneste off. Vurdering	1.810.000	1.810.000
12 Driftsmidler på havnen		
Værdi ved årets begyndelse	124.243	108.124
Tilgang, Tankanlæg	149.500	50.000
Årets afskrivninger	-63.781	-33.881
	209.962	124.243

Driftsmidler afskrives over en forventet brugstid på 5 år. Småanskaffelser som pr. enhed har en anskaffelsessum på kr. 31.000, eller derunder, eller som skønnes at have en levetid på under 3 år, betragtes som driftsomkostning og udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
13 Likvide midler		
Kassebeholdning	1.431	766
Sydbank, kassekredit	1.633.242	1.010.489
Sydbank, erhvervskonto PBS	8.411	9.174
Sydbank, erhvervskonto	6.434	4.265
Sydbank, Støtteforening	18.245	18.370
Sydbank, Flensborg	142.951	65.916
	1.810.714	1.108.980
14 Kapitalkonto		
Egenkapital ved årets begyndelse	5.790.498	5.079.612
Indskud fra nye medlemmer, ekskl. moms	45.000	60.000
Opsagte indskud til udbetaling	-25.000	-17.500
Årets resultat overført fra resultatopgørelsen	102.881	668.386
	5.913.379	5.790.498
15 Ansvarlig indlån		
S-indlån á kr. 16.000 / kr. 24.000	136.000	112.000
A-indlån á kr. 8.000 / kr. 16.000	1.432.000	1.360.000
B-indlån á kr. 5.000 / kr. 10.000	365.000	380.000
C-indlån á kr. 2.000 / kr. 4.000	228.000	222.000
Opsagte indlån til udbetaling i det kommende år	-177.000	-127.000
	1.984.000	1.947.000
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 2022 indregnet i balancen med 3.023 tkr.		