

Egense Sejlklub

Kystvej 1, 9280 Storvorde
CVR-nr. 72 71 58 10

Årsrapport for 2023

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Foreningen

Egense Sejlklub
Kystvej 1
9280 Storvorde
Telefon: 98 31 00 57
Hjemsted: Egense
CVR-nr.: 72 71 58 10
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Jens L. Laustsen
Jørn Baag Simonsen
Gitte Dyrman Nielsen
Bettina Jane Nielsen
Hans Leth

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Egense Sejlklub.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 14. marts 2024

Bestyrelsen

Jens L. Laustsen
Formand
Jens Laustsen

Jørn Baag Simonsen
Jørn Baag Simonsen

Gitte Dyrman Nielsen
Gitte Dyrman Nielsen

Bettina Jane Nielsen
Bettina Jane Nielsen

Hans Leth
Hans Leth

Kritiske revisorer

Hans Jørgen Thrylsøe
Kritisk revisor

Jan L. Larsen
Kritisk revisor

Hans Jørgen Thrylsøe *Jan L. Larsen*

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Egense Sejlklub

Vi har opstillet årsregnskabet for Egense Sejlklub for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 14. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Peter Thor Kellmer

Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i at udleje båd- og jollepladser, samt sælge diverse varer såsom dieselolie, møntbad og t-shirts.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 115.585 mod DKK -85.554 for tiden 01.10.21 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.122.339.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2023 DKK	01.10.21 31.12.22 DKK
Klubindtægter	999.262	1.347.643
Vareforbrug	-204.546	-290.133
Bruttofortjeneste I (79,5% - 78,5%)	794.716	1.057.510
Personaleomkostninger	-94.455	-200.091
Bruttofortjeneste II (70,1% - 63,6%)	700.261	857.419
Salgsomkostninger	-128	-142
Driftsomkostninger	-13.136	-104.988
Lokaleomkostninger	-60.794	-111.240
Administrationsomkostninger	-407.005	-472.647
Øvrige kapacitetsomkostninger	6.487	-113.115
Andre eksterne omkostninger i alt	-474.576	-802.132
Resultat før af- og nedskrivninger	225.685	55.287
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-90.533	-90.533
Resultat af primær drift	135.152	-35.246
Finansielle indtægter	3.771	4.474
Finansielle omkostninger	-23.338	-54.782
Finansielle poster i alt	-19.567	-50.308
Årets resultat	115.585	-85.554
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	115.585	-85.554
I alt	115.585	-85.554

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Bygninger	2.338.204	2.338.204
	Havneanlæg	2.558.902	2.643.168
	Driftsmidler	12.536	18.803
1	Materielle anlægsaktiver i alt	4.909.642	5.000.175
	Anlægsaktiver i alt	4.909.642	5.000.175
	Råvarer og hjælpematerialer	17.368	3.232
	Fremstillede varer og handelsvarer	39.125	9.736
	Varebeholdninger i alt	56.493	12.968
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	143.338	76.035
	Andre tilgodehavender	32.534	39.969
	Tilgodehavender i alt	175.872	116.004
	Kontanter	1.951	218
	Indestående i kreditinstitutter	1.257	16.948
	Likvide beholdninger i alt	3.208	17.166
	Omsætningsaktiver i alt	235.573	146.138
	Aktiver i alt	5.145.215	5.146.313

	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
PASSIVER		
Note		
Virksomhedskapital	4.006.754	4.092.308
Overført resultat	115.585	-85.554
Egenkapital i alt	4.122.339	4.006.754
2 Gæld til øvrige kreditinstitutter	628.576	690.353
2 Anden gæld	13.959	13.959
Langfristede gældsforpligtelser i alt	642.535	704.312
Gæld til øvrige kreditinstitutter	250.288	342.646
Modtagne forudbetalinger fra kunder	43.378	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.500	14.500
Deposita	64.588	68.738
Anden gæld	7.587	9.363
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	380.341	435.247
Gældsforpligtelser i alt	1.022.876	1.139.559
Passiver i alt	5.145.215	5.146.313

3 Eventualforpligtelser

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Virksomhedskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.21 - 31.12.22			
Saldo pr. 01.10.21	4.092.308	0	4.092.308
Forslag til resultatdisponering	0	-85.554	-85.554
Saldo pr. 31.12.22	4.092.308	-85.554	4.006.754
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23			
Saldo pr. 01.01.23	4.092.308	-85.554	4.006.754
Forslag til resultatdisponering	0	115.585	115.585
Saldo pr. 31.12.23	4.092.308	30.031	4.122.339

1. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Bygninger	Havneanlæg	Driftsmidler
Kostpris pr. 01.01.23	2.338.204	3.370.647	392.489
Kostpris pr. 31.12.23	2.338.204	3.370.647	392.489
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	0	-727.479	-373.686
Afskrivninger i året	0	-84.266	-6.267
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	0	-811.745	-379.953
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	2.338.204	2.558.902	12.536

2. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.23	Gæld i alt 31.12.22
Gæld til øvrige kreditinstitutter	300.000	628.576	690.353
Anden gæld	13.959	13.959	13.959
I alt	313.959	642.535	704.312

3. Eventualforpligtelser

Foreningen har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.23.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Foreningen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 500, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 2.338.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Lejeindtægter

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	40	90
Havneanlæg	40	0
Driftsmidler	5-6	0

Grunde afskrives ikke.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende foreningens lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.