

Korsør Lystbådehavn A.M.B.A.

Sylowsvej 10

4220 Korsør

CVR-nummer 83971614

Årsrapport

1. januar 2024 - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den



Karl Sigsgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Korsør Lystbådehavn A.M.B.A.
Sylowsvej 10
4220 Korsør

Telefon:	58375930
Hjemmeside:	www.korsorlystbaadehavn.dk
E-mail:	korsoerlystbaadehavn@gmail.com
Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	83971614
Regnskabsperiode:	1. januar 2024 - 31. december 2024

Bestyrelse

Bjarne Stubager, Formand
John Nielsen, Næstformand
Poul Nørgaard Andersen, Kasserer
Christian Houkjær, Bestyrelsesmedlem
Kasper Jørgensen, Sejlklubbens repræsentant
Nikolaj Bjørk Christensen, Kommunens repræsentant

Pengeinstitut

Danske Bank
Nytorv 1
4200 Slagelse

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2024 for Korsør Lystbådehavn A.M.B.A.

Årsrapporten udarbejdes med udgangspunkt i årsregnskabslovens principper for indregning og måling.

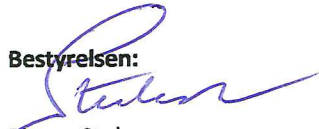
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 26. februar 2025

Bestyrelsen:


Bjarne Stubager
Formand


John Nielsen
Næstformand


Poul Nørgaard Andersen
Kasserer


Christian Houkjær
Bestyrelsesmedlem


Kasper Jørgensen
Sejlkubbens repræsentant


Nikolaj Bjørk Christensen
Kommunens repræsentant

De interne revisorerers konklusion

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Korsør Lystbådehavn A.M.B.A. har vi revideret selskabets regnskab for året 2024.

Formålet med revisionen er, at vi kan udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vores revision omfatter således ikke en samlet gennemgang af alt regnskabsmateriale, og heller ikke en gennemgang af interne kontroller.

Vi har under revisionen påset, at de væsentlige aktivers tilstedeværelse og påset, at de væsentlige forpligtelser, der påhviler Korsør Lystbådehavn A.M.B.A., er rigtigt udtrykt i regnskabet.


Under revisionen har vi stikprøvevis gennemgået de bilag, der ligger til grund for regnskabet.

Korsør, 26. februar 2025

Per Pedersen

Flemming Pade





Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til andelshaverne i Korsør Lystbådehavn A.M.B.A.

Vi har udført review af årsregnskabet for Korsør Lystbådehavn A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med udgangspunkt i årsregnskabslovens principper for indregning og måling. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabslovens principper for indregning og måling.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl-information i ledelsesberetningen.

Slagelse, 26. februar 2025

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Claus Dyrelund Johansen
Partner, statsautoriseret revisor
mne51485

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive lystbådehavn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets driftsresultat viser samlet en pæn fremgang på såvel omsætning som resultat.

Resultatet er påvirket ekstraordinært af:

- Indtægter som følge af, at af el-godtgørelse vedrørende 2023 på grund af nyt opkrævningssystem først er opkrævet primo 2024
- Oprensning af sand i havnebassinet på t.kr. 279.
- Tab på debitorer på t.kr. 50.

Når der korrigeres for disse poster, er der fremgang på stort set alle indtægtsområder, omkostningsudviklingen er tilfredsstillende, og der er sket en reduktion i vedligeholdelsesomkostningerne.

Bestyrelsen finder, at resultatudviklingen er tilfredsstillende.

Det er vigtigt for havnens fremtidige eksistens, at vi fastholder konsolidering og foretager investeringer, der vedligeholder og udvikler havnen, så den er attraktiv for såvel nuværende som kommende brugere.

Primo regnskabsåret iværksattes driften af et nyt opkrævnings- og betalingssystem af elforbrug, havneafgift m.v. Dette har medført en betydelig nedgang i lystbådehavnens samlede elforbrug samt sikret, at der sker fuld godtgørelse fra gæster og fastliggere af forbrugt el.

Herudover har bestyrelsen arbejdet med at fremskaffe en fornuftig finansieringsløsning af et planlagt moleprojekt, der på kort og lang sigt kan hjælpe på sandflytning og bølgeuro i havnebassinet og dermed gøre det samlede havnebassin mere attraktivt at have sin båd liggende i.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Bestyrelsen har i januar måned 2025 indgået aftale med ingeniør med henblik på at søge et projekt om ændring af lystbådehavnens molestruktur gennemført i 2025.

Note	Resultatopgørelse	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Nettoomsætning	3.945.471	3.680
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	700.649	635
	Andre eksterne omkostninger	-1.041.790	-1.166
	Bruttofortjeneste	3.604.330	3.149
1	Personaleomkostninger	-985.856	-1.007
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.184.659	-1.001
	Resultat før finansielle poster	1.433.815	1.141
	Finansielle indtægter	83.871	39
	Finansielle omkostninger	-146.228	-159
	Resultat før skat	1.371.458	1.021
2	Skat af årets resultat	-304.364	-225
	Årets resultat	1.067.094	796
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	1.067.094	796
	Resultatdisponering i alt	1.067.094	796

Note	Balance	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Lystbådehavn	8.587.713	8.670
	Bygninger, bådebroer mv.	11.540.656	12.013
	Produktionsanlæg og maskiner	2.444.332	2.809
	Materielle anlægsaktiver	22.572.700	23.492
	Anlægsaktiver i alt	22.572.700	23.492
	Varebeholdninger	113.336	70
	Tilgodehavender fra andelshavere mv.	14.144	75
	Andre tilgodehavender	76.396	7
	Periodeafgrænsningsposter	10.493	0
	Tilgodehavender	101.032	82
	Likvide beholdninger	4.329.558	3.324
	Omsætningsaktiver i alt	4.543.926	3.476
	Aktiver i alt	27.116.626	26.968

Note	Balance	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Andelskapital	11.687.800	11.729
	Overført resultat	4.765.056	3.698
	Egenkapital i alt	16.452.856	15.427
	Hensættelser til udskudt skat	1.022.406	863
	Hensatte til investeringer	1.022.406	863
	Kommunekredit lån mv.	7.583.797	7.971
	Kreditinstitutter	1.028.600	1.029
3	Langfristede gældsforpligtelser	8.612.397	9.000
	Andel af langfristet gæld til forfald indenfor 1 år	400.000	585
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.922	221
	Selskabsskat	156.724	0
	Anden gæld	360.321	872
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.028.968	1.678
	Gældsforpligtelser i alt	9.641.364	10.678
	Passiver i alt	27.116.626	26.968
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	11.729	3.698	15.427
Kapitalnedsættelse	-42	0	-42
Årets resultat	0	1.067	1.067
Egenkapital ultimo	11.688	4.765	16.453

Noter	2024 DKK	2023 1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	924.812	968
Pensioner	5.850	0
Andre omkostninger til social sikring	19.064	15
Øvrige personaleomkostninger	38.562	24
Personaleomkostninger i alt	988.288	1.007

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 2 beskæftigede (sidste år 3).

2		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	144.712	0
Regulering af udskudt skat	159.652	225
Skat af årets resultat i alt	304.364	225

3		
Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	5.650.000	6.500

4 **Eventualforpligtelser**

Ingen.

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen Sylowsvej 10 med nom. TDKK 11.500. Materielle anlægsaktiver er i årsrapporten indregnet med TDKK 22.573.

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter TDKK 0, er der tinglyst pant i bygninger, Sylowsvej 10, matr. Nr. 327 Korsør Bygrunde med TDKK 3.304, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2024 udgør TDKK 3.138.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 12 måneders varsel for leje af grundareal overfor Flådestationen Korsør.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regskabspost nedenfor.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt fakturerings princippet reguleret for periodiseringer mv.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, autodrift, aktivitets- og vedligeholdelsesudgifter, lokaler, administration, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Havn	100 år	20%
Bygninger/bådebroer mv.	20 - 55 år	22 %
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 15 år	0-20%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.