



Fonden Snekkersten Havn

Strandvejen 71 D, 3070 Snekkersten

CVR-nr. 12 16 60 44

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 27. juni 2024.

Erling Hansen
Formand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fonden Snekkersten Havn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 27. juni 2024

Bestyrelse

Erling Hansen
Formand

Finn Hansson
Næstformand

Ole Johansen
Kasserer

Peter Sørensen

Lars Ilsøe Mikkelsen

Per Espersen

Anders Wilsbech

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Snekkersten Havn

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Snekkersten Havn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, 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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27. juni 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Fondsoplysninger

Fonden

Fonden Snekkersten Havn
Strandvejen 71 D
3070 Snekkersten

Telefon: 49 22 49 19

CVR-nr.: 12 16 60 44

Stiftet: 1. januar 1985

Hjemsted: Snekkersten

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Erling Hansen, Formand
Finn Hansson, Næstformand
Ole Johansen, Kasserer
Peter Sørensen
Lars Ilsøe Mikkelsen
Per Espersen
Anders Wilsbech

Direktion

Erling Hansen

Revision

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at eje og drive Snekkersten Havn. Fondens vedtægter giver ingen personer særlige rettigheder bortset fra leje af bådplads. Fonden uddeler ikke fra overskud eller kapital.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag, som er angivet nedenfor:

1 Åbenhed og kommunikation

- 1.1 Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fonden er omdannet til erhvervsdrivende fond i 2023.

Hvordan:

Vedtagelse af principper for ekstern kommunikation tages op på bestyrelsesmøde i 2024.

2 Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

- 2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Fonden følger denne anbefaling.

- 2.1.2 Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarende fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Fonden følger denne anbefaling.

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

- 2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.

Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

- 2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion. Fonden følger denne anbefaling.
- 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering**
- 2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. Fonden følger denne anbefaling.
- 2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. Fonden følger denne anbefaling.
- 2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn. Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

- den pågældendes navn og stilling,
- den pågældendes alder og køn,
- dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævede organisationsopgaver,
- hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
- hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- om medlemmet anses for uafhængigt.

2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed, medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Fonden er omdannet til erhvervsdrivende fond i 2023.

Hvordan:

Tages op på bestyrelses-møde i 2024.

Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

2.4 Uafhængighed

2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejder-valgte medlemmer) af:

- op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt,
- mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller
- ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige, og så fremdeles.

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Den erhvervsdrivende fond er etableret med henblik på at sikre lokalmiljøet omkring Snekkersten Havn og havnens brugeres almindelige interesser i det rekreative liv omkring havnen.

Sammensætningen af bestyrelsen afspejler interessent-sammensætningen.

Hvordan:

Mangfoldighed, interesser og kompetencer sikres gennem udpegningsretten, som tilkommer de enkelte interessentgrupper.

Det er bestyrelsens opfattelse, at krav og ønsker til uafhængighed, som anbefalet i pkt. 2.4.1, ikke i alle tilfælde bør udelukke relevante kandidater til bestyrelsesposter i fonden.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Den erhvervsdrivende fond er etableret med henblik på at sikre lokalmiljøet omkring Snekkersten Havn og havnens brugeres almindelige interesser i det rekreative liv omkring havnen.

Sammensætningen af bestyrelsen afspejler interessent-sammensætningen.

Hvordan:

Mangfoldighed, interesser og kompetencer sikres gennem udpegningsretten, som tilkommer de enkelte interessent-grupper.

Det er bestyrelsens opfattelse, at krav og ønsker til tidsbegrænsning af hvervet, som anbefalet i pkt. 2.5.1, ikke i alle tilfælde bør udelukke relevante kandidater til bestyrelsesposter i fonden.

Ledelsesberetning

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Den erhvervsdrivende fond er etableret med henblik på at sikre lokalmiljøet omkring Snekkersten Havn og havnens brugeres almindelige interesser i det rekreative liv omkring havnen.

Sammensætningen af bestyrelsen afspejler interessent-sammensætningen.

Hvordan:

Mangfoldighed, interesser og kompetencer sikres gennem udpegnings-retten, som tilkommer de enkelte interessent-grupper.

Det er bestyrelsens opfattelse, at krav og ønsker til aldersgrænse, som anbefalet i pkt. 2.5.2, ikke i alle tilfælde bør udelukke relevante kandidater til bestyrelsesposter i fonden.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og direktion

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Er under overvejelse.

Hvordan:

Tages op på bestyrelses-møde i 2024.

2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Fonden forklarer

Hvorfor:

Er under overvejelse.

Hvordan:

Tages op på bestyrelses-møde i 2024.

3 Ledelsens vederlag

3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden følger denne anbefaling.

Ledelsesberetning

3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.

Fonden følger denne anbefaling - se efterfølgende oversigt.

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Erling Hansen	Finn Hansson	Ole Johansen	Peter Sørensen	Lars Ilsøe Mikkelsen
Alder	68	73	76	57	54
Køn	M	M	M	M	M
Indtrådt i bestyrelsen den	1985	2023	1985	2023	2022
Genvalg har fundet sted?	Ja	Nej	Ja	Ja	Ja
Udløb af valgperiode	2024	2024	2024	2024	2024

	Per Espersen	Anders Wilsbech
Alder	74	
Køn	M	M
Indtrådt i bestyrelsen den	2022	2022
Genvalg har fundet sted?	Nej	Nej
Udløb af valgperiode	2025	2025

Fondens uddelingspolitik

Fonden uddeler ikke til eksterne formål.

Ledelsesberetning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 592.631 kr. mod 368.268 kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør 329.375 kr. mod 110.537 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Som følge af førstegangsaflæggelse efter årsregnskabsloven er bekendtgørelsens regler om overgang til regnskabsaflæggelse efter årsregnskabsloven anvendt.

Dette betyder, at fondens materielle anlægsaktiver bliver indregnet til kostpris, som svarer til den værdi anlægsaktiverne var indregnet til pr. 31. december 2022.

Ligeledes er afdrag på gældsafvikling, som tidligere blev indregnet i resultatopgørelsen, tilbageført henover egenkapitalen, da dette ikke er muligt i henhold til årsregnskabsloven.

Der har været foretaget hensættelser til senere renoveringsprojekter, hvor modtagne tilskud er omklassificeret til forudbetalte tilskud under periodiseringer og tidligere indregnede hensættelser indregnet i resultatopgørelsen, er tilbageført over egenkapitalen, årets overført resultat.

Ovenstående ændringer har medført følgende regnskabsmæssige ændringer.

Årets resultat er for 2023 ændret med kr. 83.276, fra kr. 246.098 til kr. 329.375 og egenkapitalen er ændret med kr. 215.500, fra kr. 4.377.342 til kr. 4.592.842. For 2022 er resultatet ændret med kr. 80.969, fra kr. 29.568 til kr. 110.537 og egenkapitalen er ændret med kr. 215.500, fra kr. 4.047.966 til kr. 4.263.466.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke siden den 31. december 2023 og frem til i dag indtruffet begivenheder, som giver anledning til ændring af vurderinger i årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	592.631	368.268
1 Personaleomkostninger	-97.000	-93.625
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-112.626	-95.432
Driftsresultat	383.005	179.211
Andre finansielle indtægter	2.390	0
Øvrige finansielle omkostninger	-56.020	-68.674
Årets resultat	329.375	110.537
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	329.375	110.537
Disponeret i alt	329.375	110.537

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	6.780.742	5.138.867
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	222.484	257.590
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	31.156	479.946
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.034.382</u>	<u>5.876.403</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.034.382</u>	<u>5.876.403</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	100.920	221.615
Tilgodehavender i alt	<u>100.920</u>	<u>221.615</u>
Likvide beholdninger	433.651	1.277.884
Omsætningsaktiver i alt	<u>534.571</u>	<u>1.499.499</u>
Aktiver i alt	<u>7.568.953</u>	<u>7.375.902</u>

Balance 31. december

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	816.000	816.000
	Overført resultat	<u>4.592.842</u>	<u>4.263.466</u>
	Egenkapital i alt	<u>5.408.842</u>	<u>5.079.466</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.710.609	1.870.563
	Deposita	<u>118.037</u>	<u>108.486</u>
2	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.828.646</u>	<u>1.979.049</u>
2	Kortfristet del af langfristet gæld	157.646	152.994
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.010	163.849
	Anden gæld	<u>11.809</u>	<u>544</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>331.465</u>	<u>317.387</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.160.111</u>	<u>2.296.436</u>
	Passiver i alt	<u>7.568.953</u>	<u>7.375.902</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	816.000	4.047.967	4.863.967
Korrektion som følge af ændret praksis	0	215.500	215.500
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023	816.000	4.263.467	5.079.467
Årets overførte overskud eller underskud	0	329.375	329.375
	816.000	4.592.842	5.408.842

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	97.000	93.625		
	97.000	93.625		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
2. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2023	del af lang-	gæld	efter 5 år
		fristet gæld	31/12 2023	
Gæld til pengeinstitutter	1.868.255	157.646	1.710.609	1.055.887
Deposita	118.037	0	118.037	0
	1.986.292	157.646	1.828.646	1.055.887

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed over for realkreditlån med restgæld på kr. 1.868.255, er der afgivet pant i fondens anlæg med samlet regnskabsmæssig værdi på kr. 7.034.382.

På fonden er der herudover ikke nogen kautions- garanti- eller andre eventualforpligtelser, bortset fra normale handelsbetingelser og forpligtelser over for medkontrahenter og personale samt forpligtelser over for Naturstyrelsen, idet havnen er beliggende på søterritoriet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Snekkersten Havn er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af førstegangsaflæggelse efter årsregnskabsloven er bekendtgørelsens regler om overgang til regnskabsaflæggelse efter årsregnskabsloven anvendt.

Dette betyder, at fondens materielle anlægsaktiver bliver indregnet til kostpris, som svarer til den værdi anlægsaktiverne var indregnet til pr. 31. december 2022.

Ligeledes er afdrag på gældsafvikling, som tidligere blev indregnet i resultatopgørelsen, tilbageført henover egenkapitalen, da dette ikke er muligt i henhold til årsregnskabsloven.

Der har været foretaget hensættelser til senere renoveringsprojekter, hvor modtagne tilskud er omklassificeret til forudbetalte tilskud under periodiseringer og tidligere indregnede hensættelser indregnet i resultatopgørelsen, er tilbageført over egenkapitalen, årets overført resultat.

Ovenstående ændringer har medført følgende regnskabsmæssige ændringer.

Årets resultat er for 2023 ændret med kr. 83.276, fra kr. 246.098 til kr. 329.375 og egenkapitalen er ændret med kr. 215.500, fra kr. 4.377.342 til kr. 4.592.842. For 2022 er resultatet ændret med kr. 80.969, fra kr. 29.568 til kr. 110.537 og egenkapitalen er ændret med kr. 215.500, fra kr. 4.047.966 til kr. 4.263.466.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen, som består af lejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen, for den periode som lejen vedrører. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

I henhold til skattelovgivningen vil fonden først indtræde i skattepligt for 2024 og vil derfor ikke være skattepligtig i 2023.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.