

Virksund Lystbådehavn

CVR-nr. 74 71 00 18

Årsregnskab for 2025



Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på for-
eningens ordinære generalforsamling den 14.
marts, 2026

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Regnskabsgrundlag	4
Generelt om indregning og måling	4
Resultatopgørelse	5
Nettoomsætning	5
Materielle anlægsaktiver	5
Tilgodehavender	5
Gældsforpligtelser	5
Noter	12
1. Materielle anlægsaktiver	12
2. Varebeholdninger	13
3. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2025 – 31. december 2025 for Virksund Lystbådehavn.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Det er bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virksund, den / 2026

Bestyrelse

Mary-Ann Steenbryggen Formand	Kristian Brøns Næstformand	Gerda G. Pedersen Kasserer
Grete Glerup Sekretær	Allan Handbjerg	Bernd Krause

Foranstående erklæring tiltrædes af havnens revisorer.

Virksund, den / 2026

Karin Bjerre Henriksen	Carsten Overgaard
------------------------	-------------------

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Virksund Lystbådehavn for 2025 er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Klub-, beddings- og fiskerhus, værksted, materielgård og havneprojekt	25 år
Maskiner	10 år
Inventar og køkkenudstyr	10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Saldobalance for perioden 01.01.25 - 31.12.25

Nr.	Navn	2025	2024	Budget 2025	Budget 2026
RESULTATOPGØRELSE					
Indtægter havnen					
1010	Kontingent	-165.500,00	-144.220,00	-170.000	-160.000
1020	Indskud	-58.500,00	-75.400,00	-48.100	-50.000
1030	Pladsleje	-394.431,60	-351.979,68	-366.240	-400.000
1040	Bedding	-67.440,00	-57.520,00	-68.580	-70.000
1050	Gæsteleje	-77.952,95	-62.086,87	-65.000	-85.000
1052	Driftstilskud	-1.390,40	0,00	0	-2.000
1055	Salg Cafe	0,00	-6.272,80	0	
1060	Tilskud kommunen	-59.700,00	-105.300,00	-59.000	-59.700
1061	Rammebeløb Skive Kommune	-10.600,00	0,00	-10.000	-10.600
1070	Forpagtningsafgift	-72.000,00	0,00	-72.000	-48.000
1075	Leje af bådstativer	-89.320,00	-84.200,00	-91.400	-80.000
1080	Indtægter kran	-82.480,00	-72.840,00	-71.120	-84.000
		-		-	-
	Indtægter havnen i alt	1.079.314,95	-959.819,35	1.021.440	1.049.300
Øvrige indtægter					
1170	Salg af standere	-4.160,00	-2.660,00	-2.600	-3.000
1171	Køb af standere	2.700,00	2.600,00	2.600	3.000
1175	Lagerforskydning	0,00	3.000,00		
1180	Salg af diesel	-60.112,01	-90.621,68	-90.000	-60.000
1181	Køb af diesel	50.267,05	90.649,68	83.728	54.000
1190	Reklame/Sponsorindtægter	-800,00	800,00	-1.200	-800
	Øvrige indtægter i alt	-12.104,96	3.768,00	-7.472	-6.800
		-		-	-
	Samlede indtægter	1.091.419,91	-956.051,35	1.028.912	1.056.100
Udgifter havn					
1450	Leje af grund	100,00	0,00		100
1490	Cafe Madvarer mv.	0,00	3.678,97		
1510	Klubhus rengøring m.m.	30.150,00	14.424,82	15.000	32.000
1520	Rengøringsartikler	17.657,90	12.988,60	15.000	20.000
1530	El	75.233,12	64.367,91	60.000	65.000
1531	Refunderede elafgifter	-28.651,79	-52.894,73	-20.000	-24.000
1540	Vand og kloak	7.274,82	13.828,26	15.000	14.000
1541	Refunderede vandafgifter	-2.480,12	-3.197,74	-4.000	-4.000
1550	Renovation	18.549,36	12.790,07	15.000	20.000
1560	Ejendomsskat, rottebekæmpelse	0,00	117,60	100	200
1570	Bedding og havn, vedligehold	47.696,08	51.534,41	80.000	50.000

1580	Klubhus og inventar vedligehold	26.519,81	5.726,23	50.000	70.000
1582	Kran, vedligehold	45.466,04	78.862,11	100.000	50.000
1585	Traktor/plæneklipper vedligehold	33.540,45	11.200,33	50.000	15.000
1586	Vægtafgift	2.862,00	3.202,00	3.300	3.000
1590	Nyanskaffelser	23.254,64	1.559,40	7.000	25.000
1600	Pedel	10.000,00	10.000,00	5.000	10.000
1620	Spildevands Pumpehus/Dieselstander	8.635,44	8.662,94		10.000
	Udgifter havn i alt	315.807,75	236.851,18	391.400	356.300
Løn					
2210	Lønninger	12.487,50	0,00		15.000
2250	Kursus	6.995,00	0,00		500
2350	Databehandling løn	258,00	0,00		
	Udgifter løn i alt	19.740,50	0,00		15.500
Administrationsomkostninger					
2750	Møder og arrangementer	26.130,03	14.087,97	25.000	25.000
2751	Bestyrelsesmøder	10.840,67	10.522,76	10.000	10.000
2754	Gaver og blomster	2.706,95	3.626,80	2.000	3.000
2770	Befordringsgodtgørelse	5.669,28	6.443,00	14.000	7.000
2800	Annoncer og reklame	6.950,00	4.000,00	2.000	500
2810	Sponsorater	5.000,00	0,00		5.000
3600	Kontorartikler og tryksager	3.505,51	2.523,45	2.000	5.000
3610	Tilskud til telefon	5.600,00	4.900,00	5.000	6.000
3620	Telefon og internet	1.334,40	1.854,11	2.000	2.000
3625	Edb-udgifter / software /domæne	4.112,26	2.296,22	5.000	1.000
3628	Porto og gebyrer	2.966,84	7.559,40	5.000	2.000
3630	Regnskabsprogram	10.375,96	6.588,00	7.000	12.000
3640	Revisor	10.436,25	10.076,40	15.000	35.000
3650	Forsikringer	72.554,56	65.814,87	70.000	73.000
3660	Alarm	767,60	3.239,60	5.000	1.000
3662	Kontingenter m/moms	25.131,04	12.371,02	15.000	13.000
3663	Kontingenter u/moms	7.718,09	6.062,53	5.000	8.000
3719	Hensat til tab på debitorer	20.000,00	0,00	16.000	
3770	Kassedifferencer mv.	-31,35	0,30		
3790	Diverse udgifter i øvrigt	0,00	0,00		
	Administrationsomkostninger i alt	221.768,09	161.966,43	205.000	208.500
	Resultat før afskrivninger	-534.103,57	-557.233,74	-432.512	-475.800
Afskrivninger					
3910	Afskrivning anlægsaktiver	266.588,00	234.659,05	209.500	240.000
3940	Afskrivning inventar	20.097,00	18.254,00	18.300	20.000
	Afskrivninger i alt	286.685,00	252.913,05	227.800	260.000
	Resultat før renter	-247.418,57	-304.320,69	-204.712	-215.800

Renteindtægter					
4310	Renteindtægt, bank	-13.771,52	-5.320,14	-20.000	-11.000
4365	Rykkergebyr, debitorer	-1.139,50	-200,00		
Renteindtægter i alt		-14.911,02	-5.520,14	-20.000	-11.000
Renteudgifter					
4410	Prioritetsgæld	7.129,75	14.529,13	15.000	14.000
4455	Gebyrer	0,00	800,00		
4460	Renteudgift, kreditorer	0,00	79,12		
4470	Valutakursdifference tab	13,73	0,00		
Renteudgifter i alt		7.143,48	15.408,25	15.000	14.000
Årets resultat		-255.186,11	-294.432,58	-209.712	-212.800

AKTIVER

Anlægsaktiver

5111	Klubhus	1.475.786,00	1.448.786,00
5112	Afskrivning klubhus	-674.118,00	-628.167,00
5113	Stormflodssikring	246.824,16	246.824,16
5116	Afskrivning stormflodssikring	-150.174,00	-140.301,00
5117	Bedding og fiskehus	50.000,00	50.000,00
5221	Bedding og fiskehus afskrivning	-36.000,00	-34.000,00
5222	Værksted	70.000,00	70.000,00
5223	Afskrivning værksted	-50.400,00	-47.600,00
5226	Materielhus	12.000,00	12.000,00
5227	Afskrivning materielhus	-8.640,00	-8.160,00
5228	Stativer og løftevogn	2.100.998,84	2.020.590,84
		-	-
5229	Afskrivning stativer og løftevogn	1.939.305,00	1.803.257,00
5230	Projekt havn/kran/vaskeplads	670.481,55	670.481,55
5231	Afskrivning projekt havn/kran/vaskeplads	-430.683,00	-403.864,00
5232	Jordvarme	230.640,78	230.640,78
5233	Afskrivning jordvarme	-138.375,00	-129.150,00
5234	Mastekran	218.500,00	218.500,00
5235	Afskrivning mastekran	-218.500,00	-218.500,00
5236	Legeplads	0,00	0,00
5237	Afskrivning legeplads	0,00	0,00
5238	Diverse	0,00	0,00
5240	Spildevands Pumpehus/Dieselstander	326.287,25	326.287,25
5241	Afskrivninger Pumpehus/Dieselstander	-94.083,00	-62.722,00
	Anlægsaktiver i alt	1.661.240,58	1.818.389,58

Inventar

5530	Køkkenudstyr og inventar	404.661,82	386.244,62
5531	Afskrivning køkkenudstyr og inventar	-323.333,00	-303.236,00
	Inventar i alt	81.328,82	83.008,62

Tilgodehavender

5661	Andre tilgodehavender	0,00	0,00
5670	Mellemregning Mobilpay	0,00	0,00
5700	Debitorer	23.702,20	17.551,75
5705	Hensat til tab	-20.000,00	0,00
	Tilgodehavender i alt	3.702,20	17.551,75

Lager/beholdninger

5810	Standere, olie m.v.	14.000,00	14.000,00
	Lager/beholdninger i alt	14.000,00	14.000,00

Likvide midler		
5900	Kronjylland 0011428754	1.851.707,98 593.176,45
5905	Aftaleindskud Kronjylland 22751603	0,00 1.005.202,11
Likvide midler i alt		1.851.707,98 1.598.378,56
AKTIVER I ALT		3.611.979,58 3.531.328,51

PASSIVER

EGENKAPITAL

		-	-
6110	Saldo primo	2.629.626,89	2.629.626,89
6130	Overført resultat tidligere år	-294.432,58	0,00
	Periodens resultat efter skat	-255.186,11	-294.432,58
		-	-
	EGENKAPITAL I ALT	3.179.245,58	2.924.059,47

GÆLD

6700	Nykredit opr. 1.450.000	-87.184,88	-171.647,45
6800	Kreditorer	-28.009,65	-13.600,60
6830	Skyldige omkostninger	-15.569,33	-14.549,63
	Gæld i alt	-130.763,86	-199.797,68

Moms og afgifter

6901	Skyldig moms, primo	41.423,64	138.423,30
6902	Udgående (salg) moms	-263.400,16	-218.234,48
6903	Indgående (køb) moms	163.258,47	124.674,35
6906	Erhvervesmoms (køb i udland)	333,60	0,00
6907	Erhvervesmoms (modkonto)	-333,60	0,00
6911	Elafgift	28.651,79	29.637,73
6912	Vandafgift	2.480,12	3.197,74
6917	Betalt moms	90.176,00	-36.275,00
	Moms og afgifter i alt	62.589,86	41.423,64

Anden gæld

6920	Depositum nøgler	-7.560,00	-7.400,00
6921	Depositum bådstativer	-357.000,00	-387.000,00
6922	Depositum Café	0,00	0,00
6923	Tilskud legeplads	0,00	-54.495,00

Anden gæld i alt **-364.560,00** **-448.895,00**

7920	Skyldig A-skat	0,00	0,00
7923	Skyldig Feriepenge & SH	0,00	0,00
7924	Skyldig AM-bidrag	0,00	0,00
7940	Skyldig løn	0,00	0,00

GÆLD I ALT **-432.734,00** **-607.269,04**

PASSIVER I ALT **3.611.979,58** **3.531.328,51**
Nulkontrol **0,00** **0,00**

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

	Klubhus	Stormflods- sikring	Klubhus i alt
Kostpris primo	1.448.786	246.824	1.695.610
Årets tilgang	27.000		27.000
Kostpris ultimo	1.475.786	246.824	1.722.610
Afskrivninger primo	628.167	140.301	768.468
Årets afskrivninger	45.951	9.873	55.824
Afskrivninger ultimo	674.118	150.174	824.292
Regnskabsmæssig værdi ultimo	801.668	96.650	898.318

Afskrives over 25 år

	Bedding og fiskehus	Værksted	Materielgård
Kostpris primo	50.000	70.000	12.000
Kostpris ultimo	50.000	70.000	12.000
Afskrivninger primo	34.000	47.600	8.160
Årets afskrivninger	2.000	2.800	480
Afskrivninger ultimo	36.000	50.400	8.640
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.000	19.600	3.360

Afskrives over 25 år

	Havneprojekt	Jordvarme
Kostpris primo	670.482	230.641
Tilskud shelter		
Kostpris ultimo	670.482	230.641
Afskrivninger primo	403.864	129.150
Årets afskrivninger	26.819	9.225
Afskrivninger ultimo	430.683	138.375
Regnskabsmæssig værdi ultimo	239.799	92.266

Afskrives over 25 år

	Maskiner, stativer m.v.	Inventar og køkkenudstyr	Pumpehus/ dieselstander
Kostpris primo	2.020.061	386.245	313.612
Tilgang i året	80.938	18.423	13.205
Kostpris ultimo	2.100.999	404.668	326.817
Afskrivninger primo	1.803.257	303.236	62.722
Årets afskrivninger	136.048	20.097	31.361
Afskrivninger ultimo	1.939.305	323.333	94.083
Regnskabsmæssig værdi ultimo	161.694	81.335	232.734
Afskrives over 10 år			

2. Varebeholdninger

Olie, standere mv.

2025

14.000

2024

14.000

3. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Virksund Lystbådehavns klubhus/rettigheder ifølge lejekontrakt er stillet til sikkerhed for kreditforeningen.