



Skærbæk Lystbådehavn

Skærbæk Lystbådehavn S/I

CVR-nr. 11 77 47 84

Årsrapport 2010

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2010	7
Balance pr. 31.12.2010	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Den selvejende institution Skærbæk Lystbådehavn
Fjordvejen 20
Skærbæk
7000 Fredericia

CVR-nr.: 11 77 47 84
Hjemstedskommune: Fredericia

Internet: www.sbk-havn.dk

Bestyrelse

Steen Olsen
Jens Quorning
Søren Aaskov
Tage Hansen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på institutionens generalforsamling, den 3. februar 2011

Dirigent

Ledelsespåtegning

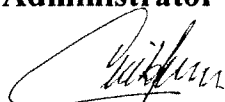
Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 for Skærbæk Lystbådehavn S/I.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 1. februar 2011

Administrator

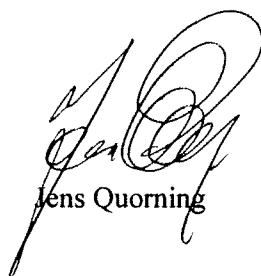


Kaj Fink-Jensen

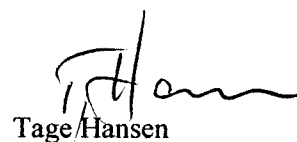
Bestyrelse



Steen Olsen
formand



Jens Quorning



Tage Hansen



Søren Aaskov

Den uafhængige revisors påtegning

Til lejerne i Skærbæk Lystbådehavn S/I

Vi har revideret årsregnskabet for Skærbæk Lystbådehavn S/I for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for institutionens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 31. januar 2011

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ole S. Larsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

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

Opdeling af egenkapital i flere poster er udeladt grundet begrænset informationsværdi. Herudover er årsrapporten er udarbejdet efter uændrede principper i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og sociale omkostninger mv. til institutionens personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, kurstabsfradrag, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under institutionens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Havneanlæg	20-50 år
Broer og pæle	20 år
Driftsmidler	5 år

Aktiver med en kostpris under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til pantebrevsrestgæld.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse for 2010

	<u>Note</u>	<u>2010 kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	525.063	534
Andre eksterne omkostninger	2	(298.044)	(135)
Personaleomkostninger		(63.021)	(93)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>(129.786)</u>	<u>(131)</u>
Driftsresultat		34.212	175
Finansielle indtægter	4	41.862	58
Finansielle omkostninger	5	<u>(112.210)</u>	<u>(120)</u>
Årets resultat		<u>(36.136)</u>	<u>113</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til indskudskapital		11.165	22.162
Overført til næste år		<u>(47.301)</u>	<u>90.821</u>
		<u>(36.136)</u>	<u>112.983</u>

Balance pr. 31.12.2010

	<u>Note</u>	<u>2010 kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Grunde og havneanlæg	6	2.087.757	2.147
Broer og pæle	6	64.747	102
Klubhus	6	153.492	184
Driftsmidler	6	0	3
Anlæg under udførelse		194.915	25
Materielle anlægsaktiver		<u>2.500.911</u>	<u>2.461</u>
Anlægsaktiver		<u>2.500.911</u>	<u>2.461</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.575	6
Andre tilgodehavender		32.000	39
Periodeafgrænsningsposter		12.257	12
Tilgodehavender		<u>47.832</u>	<u>57</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		931.206	994
Værdipapirer og kapitalandele		<u>931.206</u>	<u>994</u>
Likvide beholdninger		<u>183.346</u>	<u>66</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.162.384</u>	<u>1.117</u>
Aktiver		<u><u>3.663.295</u></u>	<u><u>3.578</u></u>

Balance pr. 31.12.2010

	<u>Note</u>	<u>2010 kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
Indskudskapital	7	666.720	655
Overført resultat	8	(511.639)	(464)
Egenkapital		<u>155.081</u>	<u>191</u>
Prioritetsgæld		1.779.225	1.897
Deposita	9	1.007.930	1.009
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.787.155</u>	<u>2.906</u>
Kortfristet del af prioritetsgæld		120.397	116
Ventelisteindskud		442.834	202
Deposita, lånepladser		91.840	108
Anden gæld		65.988	55
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>721.059</u>	<u>481</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.508.214</u>	<u>3.387</u>
Passiver		<u><u>3.663.295</u></u>	<u><u>3.578</u></u>
Pantsætninger	10		
Øvrige noter	11		

Noter

	<u>2010</u> kr.	<u>2009</u> t.kr.
1. Nettoomsætning		
Lejeindtægter, havnepladser	332.661	322
Lejeindtægter, gæster m.v.	138.971	148
Indskud	11.165	22
Lejeindtægt, klubhus og jollebro	38.866	39
Diverse indtægter	3.400	3
	<u>525.063</u>	<u>534</u>
2. Andre eksterne omkostninger		
Møder, generalforsamling, gaver og blomster	5.274	5
Annoncer, reklame og internet	2.161	2
Kontingenter	2.654	2
Forsikringer	12.834	13
Elektricitet	41.581	19
Vand	3.155	2
Rengøringsartikler	3.818	5
Vedligeholdelse af klubhus	12.773	15
Vedligeholdelse af havneanlæg	149.941	32
Vandafledningsbidrag	3.632	6
Renovation	16.108	15
Porto	2.670	1
Kontorartikler og tryksager	2.923	1
Personaleomkostninger	471	0
Lønadministration	1.998	2
Revision	3.000	3
Bogføring og administration	25.000	0
Diverse gebyrer	1.148	1
Småanskaffelser	0	10
Tab på debitorer	(29)	1
Advokatbistand	6.932	0
	<u>298.044</u>	<u>135</u>

Noter

	<u>2010</u> kr.	<u>2009</u> t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Havneanlæg	59.242	59
Broer og pæle	37.630	38
Klubhus	30.254	30
Driftsmidler	2.660	4
	<u>129.786</u>	<u>131</u>
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	34.550	38
Kursgevinst	7.312	21
	<u>41.862</u>	<u>59</u>
5. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	105.097	109
Indeksring af prioritetsgæld	7.113	11
	<u>112.210</u>	<u>120</u>

Noter

	<u>Grunde og havneanlæg kr.</u>	<u>Broer og pæle kr.</u>	<u>Klubhus kr.</u>	<u>Driftsmidler kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2010	3.059.061	752.609	756.352	38.219
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2010	<u>3.059.061</u>	<u>752.609</u>	<u>756.352</u>	<u>38.219</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2010	(912.062)	(650.232)	(572.606)	(35.559)
Afskrivninger	(59.242)	(37.630)	(30.254)	(2.660)
Nedskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.12.2010	<u>(971.304)</u>	<u>(687.862)</u>	<u>(602.860)</u>	<u>(38.219)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2010	<u>2.087.757</u>	<u>64.747</u>	<u>153.492</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2009	<u>2.146.999</u>	<u>102.377</u>	<u>183.746</u>	<u>2.660</u>
Offentlig ejendomsvurdering 31.12.2009	<u>3.004.200</u>			
			<u>2010 kr.</u>	<u>2009 t.kr.</u>
7. Indskudskapital				
Indskud fra lejerne primo året			655.555	633
Overført af årets resultat			<u>11.165</u>	<u>22</u>
Indskudskapital ultimo året			<u>666.720</u>	<u>655</u>
8. Overført resultat				
Overført underskud primo året			(464.338)	(555)
Overført af årets resultat			<u>(47.301)</u>	<u>91</u>
Overført resultat ultimo året			<u>(511.639)</u>	<u>(464)</u>

Noter

	<u>2010</u> <u>kr.</u>	<u>2009</u> <u>t.kr.</u>
9. Deposita		
Omfatter lejeres deposita, som ved opsigelse af lejekontrakt kan tilbagebetales, når havnepladsen er genudlejet og nyt depositum for havnepladsen er indbetalt til Skærbæk Lystbådehavn.		
9. Pantsætninger		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de til ejendommene hørende driftsmidler		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>2.305.996</u>	<u>2.433</u>
10. Andre forpligtelser		
Entreprisekontrakter for udvidelse af havnen, heraf € 585.000	<u>7.213.126</u>	<u>0</u>