



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

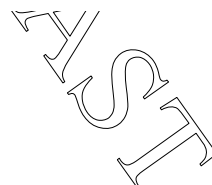


Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Porten 13ST · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk



Sønderborg Lystbådehavn A.m.b.A.

Marina Allé 12, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 35 23 58 84

Årsrapport

2024/25

Indholdsfortegnelse

Påtegning og erklæring

Indehavers påtegning

Side

1

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

4

Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

11

UDKAST

Indehavers påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2024/25 for Sønderborg Lystbådehavn A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 6. januar 2026

Brian Lybæk Petersen
Formand

Allan Paulsen
Næstformand

Arne Nielsen Sørensen

Bent Hansen

Frederik Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Brian Lybæk Petersen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderborg Lystbådehavn A.m.b.A. for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Indehaverens ansvar for årsregnskabet

Virksomhedens indehaver har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Indehaveren har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som indehaveren anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er indehaveren ansvarlig for at vurdere virksomhedens 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 indehaveren enten har til hensigt at likvidere virksomhedens, 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 regnskabsbrugere 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 den 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 virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af indehaveren, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som indehaveren har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om indehaverens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens 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 virksomheden 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.

Sønderborg, den 6. januar 2026

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Maj Kirkegaard Rotne

Statsaut. revisor
mne41402

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Sønderborg Lystbådehavn A.m.b.A.
Marina Allé 12
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 35 23 58 84
Hjemsted: Sønderborg Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Daglig ledelse

Brian Lybæk Petersen
Allan Paulsen
Arne Nielsen Sørensen
Bent Hansen
Frederik Nielsen

UDKAST

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderborg Lystbådehavn A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Havneafgifter indregnes til det modtagne vederlag og indtægtsføres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå nettoomsætningen, herunder afholdte drifts- og vedligeholdelsesudgifter.

Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab.

Af- og nedskrivninger

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

Balancen

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 klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år
---	---------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Køb af bådpladser udgiftsføres i resultatopgørelsen på købstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

UDKAST

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2024/25	2023/24
1 Nettoomsætning	8.438.678	7.944.907
2 Råvarer og hjælpematerialer	-4.763.791	-6.467.001
Bruttofortjeneste	3.674.887	1.477.906
3 Gager	-1.282.343	-1.372.092
4 Salgsomkostninger	-70.529	-47.058
5 Administrationsomkostninger	-555.729	-576.812
Resultat før afskrivninger	1.766.286	-518.056
6 Afskrivninger	-477.200	-335.540
Resultat af primær drift	1.289.086	-853.596
7 Andre driftsindtægter	10.000	1.038.216
8 Andre driftsomkostninger	0	-89.206
Resultat før finansielle poster	1.299.086	95.414
9 Finansielle indtægter	58.378	42.580
10 Finansielle omkostninger	-306	-2.188
Årets resultat	1.357.158	135.806

Balance 30. september

Aktiver		2024/25	2023/24
Note			
Anlægsaktiver			
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.932.279	3.586.188
	Materielle anlægsaktiver i alt	4.932.279	3.586.188
	Anlægsaktiver i alt	4.932.279	3.586.188
Omsætningsaktiver			
12	Varebeholdninger	153.208	140.275
	Varebeholdninger i alt	153.208	140.275
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	321.273	202.380
13	Andre tilgodehavender	36.142	244.822
	Periodeafgrænsningsposter	86.224	127.975
	Tilgodehavender i alt	443.639	575.177
14	Likvide beholdninger	5.987.278	4.733.845
	Omsætningsaktiver i alt	6.584.125	5.449.297
	Aktiver i alt	11.516.404	9.035.485

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Egenkapital			
15	Egenkapital	8.565.147	7.208.989
	Egenkapital i alt	8.565.147	7.208.989
Gældsforpligtelser			
16	Deposita	104.160	94.800
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	104.160	94.800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.146.527	151.285
17	Anden gæld	1.470.956	1.450.195
	Periodeafgrænsningsposter	229.614	130.216
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.847.097	1.731.696
	Gældsforpligtelser i alt	2.951.257	1.826.496
	Passiver i alt	11.516.404	9.035.485
18 Eventualposter			

Noter

	2024/25	2023/24
1. Nettoomsætning		
Havneafgift for fastliggere og sæsonudlejning	3.003.494	2.928.593
Havneafgift for vinterliggere	65.518	96.021
Sæsonudlejning	400	48
Vinter/sommeroplægning P-plads	350.151	279.039
Gæsteliggepladser	2.170.238	2.141.933
Salg af strømpakker	311.640	292.360
Salg, benzin	446.819	416.959
Salg, diesel	1.147.312	1.103.082
Øvrig omsætning	272.005	170.310
Afgift autocampere	671.101	522.244
Kort-/kassedifferencer	0	-5.682
	8.438.678	7.944.907

Noter

	2024/25	2023/24
2. Råvarer og hjælpematerialer		
Materialer og vedligeholdelse	108.067	77.106
Maskiner, værktøj, lille traktor m.m.	122.416	53.844
Broer og kajer	123.437	57.338
Køb af diesel og benzin	1.482.426	1.409.499
Vedligeholdelse tank	72.473	24.396
Udvendig vedligeholdelse	258.807	237.839
Indvendig vedligeholdelse	167.290	47.416
Teknisk vedligeholdelse	89.496	100.647
Rengøring	249.996	244.974
Køb og salg af bådpladser	41.966	103.980
Elforbrug, broer og kontor	312.990	278.558
Refusion af elafgift	-29.358	-29.398
Vandforbrug, servicebygning	155.601	136.316
Refusion af vandafgift	-23.862	-20.753
Renovation	128.859	115.159
Opvarmning	114.406	63.806
Leje af areal	1.262.025	1.237.276
Ejendomsskatter	5.255	4.489
Vagtordning	26.581	21.397
Adgangskort/medlemskort	0	6.098
Øvrige omkostninger	39.223	29.783
Udgifter vedr. stormflod	10.961	2.251.958
Leasing, tankanlæg	44.736	15.273
	4.763.791	6.467.001
3. Gager		
Lønninger	1.175.250	1.219.636
Skattefri kørselsgodtgørelse	4.577	6.689
Pensioner	103.397	89.270
ATP	10.494	10.601
Andre omkostninger til social sikring	13.932	12.652
Lønninger, Socialt Frikort	0	12.600
Ændring skyldig løn	-3.858	7.657
Ændring i feriepengeforpligtelse	-21.449	12.987
	1.282.343	1.372.092

Noter

	2024/25	2023/24
4. Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	14.327	2.383
Repræsentation	3.252	2.948
Annoncer og reklame	39.803	14.189
Mødeudgifter	15.451	14.092
Arrangementer på havnen	5.000	0
Ændring/regulering i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	-7.304	13.446
	70.529	47.058
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	39.551	35.074
Edb-omkostninger	61.154	63.243
Inkassoomkostninger	1.500	0
Vedligeholdelse af inventar	0	1.125
Mindre nyanskaffelser	13.844	4.219
Telefon og internet	30.565	26.497
Porto og gebyrer, netto	24.466	24.659
Revision og regnskabsmæssig assistance	41.900	37.175
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	0	26.530
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	107.041	112.437
Advokat	0	418
Forsikringer	125.990	115.388
Kontingenter	67.751	60.595
Konsulentassistance	959	0
Øvrige personaleomkostninger	39.533	68.107
Andre administrationsomkostninger	1.475	1.345
	555.729	576.812
6. Afskrivninger		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	477.200	335.540
	477.200	335.540

Noter

	2024/25	2023/24
7. Andre driftsindtægter		
Præmie, Årets havn	10.000	0
Godtgørelse i forbindelse med stormflod	0	1.010.206
Donationer i forbindelse med stormflod	0	28.010
	10.000	1.038.216
8. Andre driftsomkostninger		
Tab ved materielle anlægsaktiver som følge af stormflod	0	89.206
	0	89.206
9. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	1.207	1.028
Renter, tilgodehavender	17.000	9.718
Valutakursreguleringer	40.171	31.834
	58.378	42.580
10. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	306	0
Renter, kreditorer	0	54
Ikke fradragsberettigede renter	0	2.134
	306	2.188

Noter

11. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2024	4.599.529
Tilgang	1.823.292
Kostpris 30. september 2025	6.422.821
Afskrivninger 1. oktober 2024	1.013.342
Årets afskrivninger	477.200
Afskrivninger 30. september 2025	1.490.542
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2025	4.932.279

	<u>30/9 2025</u>	<u>30/9 2024</u>
12. Varebeholdninger		
Brændstoft m.v.	153.208	140.275
	153.208	140.275

13. Andre tilgodehavender

Mellemregning vedr. kreditkort	15.642	26.878
Skattekonto	1.000	1.000
Godtgørelse, Naturskaderådet	0	212.894
Tilgodehavende dobbeltafregning af pension	0	4.050
Mellemregning vedr. køb/salg bådpladser	19.500	0
	36.142	244.822

Noter

	30/9 2025	30/9 2024
14. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	9.660	8.371
Nordea, Driftskonto	2.844.855	2.278.342
Nordea, Opsparingskonto	1.363.300	2.363.300
Sydbank, Driftskonto	40.960	32.143
Sydbank, Flensborg	1.728.503	51.689
	5.987.278	4.733.845
15. Egenkapital		
Saldo 1. oktober 2024	7.011.989	6.876.183
Andelskapital 30. september	196.000	197.000
	7.207.989	7.073.183
Årets resultat	1.357.158	135.806
	8.565.147	7.208.989
16. Deposita		
Deposita, el-målere	104.160	94.800
	104.160	94.800
17. Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	34.290	45.456
Feriepenge	1.679	3.044
Feriepengeforpligtelse	50.696	72.146
Skyldig løn	9.327	13.185
Moms	356.712	286.115
ATP	3.069	3.168
Andre skyldige omkostninger	951.183	959.081
Honorar for revision og bogholderimæssig assistance	64.000	68.000
	1.470.956	1.450.195

Noter

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Lejemålet kan dog tidligst opsiges pr. 1. januar 2063 medmindre Sønderborg Lystbådehavn A.m.b.A. ophører med at drive Lystbådehavn. Årets husleje udgør 1.262.025 kr. pristalsreguleret med 2% p.a.

UDKAST