

**Korsør Lystbådehavn A.M.B.A.**

**CVR-nummer 83971614**

**Årsrapport**

**1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. april 2019

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	18

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Korsør Lystbådehavn A.M.B.A.

Sylowsvej 10

4220 Korsør

Telefon:	58375930
Hjemmeside:	<a href="http://www.korsoerlystbaadehavn.com">www.korsoerlystbaadehavn.com</a>
E-mail:	<a href="mailto:korsoerlystbaadehavn@gmail.com">korsoerlystbaadehavn@gmail.com</a>
Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	83971614
Regnskabsperiode:	1. januar 2018 - 31. december 2018

### Bestyrelse

Jan Lyngsø, Formand

Carsten B. Pedersen, Næstformand

Henrik Hjort, Sekretær

Bjarne Stubager, Kasserer

Kasper Jørgensen, Sejlklubbens repræsentant

Flemming Erichsen, 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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

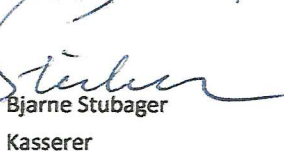
Korsør, 4. marts 2019


Bestyrelsen:


  
Jan Lyngsø  
Formand

  
Carsten B. Pedersen  
Næstformand

  
Henrik Hjort  
Sekretær

  
Bjarne Stubager  
Kasserer

  
Kasper Jørgensen  
Sejlkubbens repræsentant

  
Flemming Erichsen  
Kommunens repræsentant

### De interne revisorers konklusion

Som generalforsamlingsvalgte revisorer for Korsør Lystbådehavn A.M.B.A., har vi revideret selskabets regnskab for året 2018.

Korsør, 4. marts 2019

  
Lis Tribler

  
Alex Larsen

## 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 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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, 4. marts 2019

### Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Christian Fugisbjerg

Partner, Registreret revisor

mne5316

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets driftsresultat er tilfredsstillende.

Resultatet er positivt påvirket af den gode sommer, som har ført til fremgang på besøg fra gæstesejlere, og igen i år har der været en pæn fremgang på autocamperbesøg. Resultatet er ligeledes påvirket af, at planlagt vedligeholdelse af broer m.v. er udskudt på grund af branden jf. nedenfor.

Ydermere har der været en stigning i antal betalte bådpladser. Denne stigning er fortrinsvist sket i en positiv udvikling i antal betalende andelshavere. Der er dog fortsat mange tomme pladser i havnen, hvilket naturligvis påvirker omsætteligheden af andelsbeviser.

I august måned opstod brand i restaurantens køkken, hvilket førte til brand- og røgskader. Særligt røgskaderne har medført, at hele bygningen har været lukket for anvendelse. Havnekontor samt toilet- og bedefaciliteter blev dog relativt hurtigt genåbnet, medens sejlkubbens lokale først er genåbnet i marts 2019. Restauranten bliver genåbnet med samme lejere, forventeligt i løbet af maj 2019. Såvel driftstab fra lejekontrakter samt udgifter til genetablering og istandsættelse dækkes af forsikring, mens der er direkte og indirekte udgifter, der ikke dækkes. Branden har ligeledes ført til, at der er stillet krav om investering i automatiseret brandslukningsudstyr. Som tillægsinvestering i forbindelse med renovering bliver der foretaget visse investeringer, som generelt forøger restaurantens udlejningsværdi. Disse investeringer, der bl.a. omfatter optimering af indretning, etablering af ekstra toiletter samt opsætning af ovenlysmoduler, bliver dækket af huslejestigning.

Det er vigtigt for den fremtidige driftsøkonomi i lystbådehavnen, at der fokuseres på høj vedligeholdelsesstandard samt udvikling i form af fremtidssikrede investeringer, der gør havnen så attraktiv som mulig, ikke blot i forhold til p-pladser for både, men også i forhold til andre aktiviteter, der kan understøtte en forbedret driftsøkonomi. Havnens samlede aktiviteter skal i højere grad integreres i kystturisme generelt, og havnemiljøer skal gøres mere attraktive for andre end fritidssejlere.

### Begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2018 bortset fra ekstra omkostninger, der er forårsaget af branden, men som først afholdes i 2019.

		2018	2017
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	Nettoomsætning	3.538.500	3.179
	Vareforbrug	-495.662	-330
<b>1</b>	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>3.042.838</b>	<b>2.849</b>
2	Salgsfremmende omkostninger	-33.178	-36
3	Driftsmiddelomkostninger	-463.149	-382
4	Administrationsomkostninger	-305.838	-379
5	Personaleomkostninger	-768.511	-706
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>1.472.162</b>	<b>1.346</b>
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-882.136	-811
7	Andre driftsomkostninger	-141.670	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>448.356</b>	<b>535</b>
8	Finansielle omkostninger	-121.680	-94
	<b>Resultat før skat</b>	<b>326.675</b>	<b>441</b>
9	Skat af årets resultat	-56.713	-50
	<b>Årets resultat</b>	<b>269.962</b>	<b>391</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Årets henlæggelse til investeringer	0	-900
	Overført resultat	269.962	1.291
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>269.962</b>	<b>391</b>



Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
10	Grunde og bygninger	9.133.794	9.252
11	Bygninger, bådebroer mv.	4.257.929	4.416
12	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.872.269	3.878
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>17.263.992</b>	<b>17.546</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.263.992</b>	<b>17.546</b>
	Dieselbeholdninger	27.601	44
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>27.601</b>	<b>44</b>
13	Tilgodehavender fra andelshavere mv.	1.647.203	1.391
	Andre tilgodehavender	2.060	0
	Periodeafgrænsningsposter	137.770	68
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.787.033</b>	<b>1.460</b>
14	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>441.774</b>	<b>50</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.256.408</b>	<b>1.554</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>19.520.400</b>	<b>19.100</b>

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
15	Andelskapital	10.041.600	10.205
16	Overført resultat	1.247.080	835
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>11.288.680</b>	<b>11.041</b>
17	Hensættelse til udskudt skat	107.063	50
18	Hensættelse til investeringer	200.000	200
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>307.063</b>	<b>250</b>
19	Gæld til realkreditinstitutter	4.628.304	5.002
20	Kreditinstitutter	1.028.600	1.029
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.656.904</b>	<b>6.031</b>
	Andel af langfristet gæld til forfald indenfor 1 år	325.000	300
	Kreditinstitutter	0	218
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	330.236	60
	Skyldig moms	-2.044	-384
21	Anden gæld	411.751	487
22	Periodeafgrænsningsposter	1.202.810	1.097
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.267.753</b>	<b>1.779</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>8.231.720</b>	<b>8.060</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>19.520.400</b>	<b>19.100</b>
23	Eventualforpligtelser		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Dækningsbidrag</b>		
<b>Nettoomsætning</b>		
Havneafgift (Inkl. aktivitetsdage 2018)	1.434.015	1.315
Leje af bådeplads	243.678	262
Jollepladser 2500-2400	185.542	193
Serviceaftale Sejlklub	17.476	0
Gæsteleje/korttidsleje	229.011	222
Slæbested	61.040	58
Autocampere	188.453	155
Forbrug Cash-Loader	29.889	29
Adm. salg af andele	20.224	79
Salg af nøgler/søkort	1.706	1
Husleje sejlklub	30.107	30
Husleje restaurant	194.800	177
Reklameindtægt hjemmeside/storskærm	3.075	10
Rykkergebyr	4.040	2
Renovation, PBS gebyrer mv.	38.520	23
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>2.681.576</b>	<b>2.556</b>
<b>Kran</b>		
Kørsel med kran	284.499	262
Diesel kran	-11.620	-13
Reparation og vedligeholdelse	-48.562	-51
Udlejning stativer	108.229	68
<b>Resultat kran i alt</b>	<b>332.546</b>	<b>266</b>
<b>Diesel</b>		
Salg af diesel	464.196	292
Køb af dieselolie	-413.940	-282
Reparation af dieselanlæg	-5.475	7
Regulering af dieselbeholdning	-16.065	9
<b>Resultat diesel i alt</b>	<b>28.716</b>	<b>26</b>
<b>Dækningsbidrag i alt</b>	<b>3.042.838</b>	<b>2.848</b>

	2018	2017
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>2</b>		
<b>Salgsfremmende omkostninger</b>		
Gaver og blomster	1.000	1
Annoncer, arrangementer og tilskud	32.178	35
<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b>33.178</b>	<b>36</b>
<b>3</b>		
<b>Driftsmiddelomkostninger</b>		
<b>Leje af arealer</b>		
Leje kommune	0	1
Flådestation Korsør	12.817	13
Ejendomsskatter	47.180	47
<b>El- og vandforbrug</b>		
El og vand havnen	223.511	172
Refusion el sejlkлуб	-14.584	-12
Salg af el fra målere	-93.612	-65
Refusion vand restaurant	-20.280	-31
<b>Vedligeholdelse omkostninger mv.</b>		
Vedligeholdelse Havneområde	117.661	153
Vedligeholdelse Restaurant	2.343	17
Vedligeholdelse Tankanlæg	1.127	0
Vedligeholdelse Inventar/lokaler	40.015	5
Fremmed arbejde	37.190	26
Uddybning havn	15.767	0
Småanskaffelser	41.634	17
Rengøring	28.484	23
Renovation	23.140	15
Radioafgift	756	1
<b>Driftsmiddelomkostninger i alt</b>	<b>463.149</b>	<b>382</b>

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler/tryksager	3.673	20
Leje af kopimaskine	9.144	0
EDB-omkostninger	18.787	34
Småanskaffelser	33.919	24
Telefonomkostninger	15.569	14
Porto og fragt	272	1
Revisorhonorar	31.500	31
Diverse løbende assistance	3.536	0
Forsikringer	163.497	143
Tyverisikring/vagt	9.073	8
Faglitteratur og tidsskrifter	7.472	8
Bestyrelsesmøder	7.126	9
Andre omkostninger	2.310	3
Konstateret tab på debitorer	0	86
Kassedifferencer u/moms	-40	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>305.838</b>	<b>379</b>
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
Havneopsynsmand	384.460	376
Løn administration inkl. pension	275.043	327
Vikar	22.044	16
Havneassistent	134.011	134
Regulering af feriepengeforpligtelser	-11.173	3
Lønrefusion administrativ medarbejder	-36.974	-217
Lønrefusion havneassistent	-28.730	0
Løn og gager	738.681	638
ATP mv.	9.088	9
AER/AUB-bidrag mv. – primo regulering kr. 8.500 (tidligere år)	2.518	8
Andre omkostninger til social sikring	11.606	17
Kursusomkostninger, bøger og lignende	1.190	11
Personaleomkostninger	2.487	30
Befordringsgodtgørelse, bropenge	4.836	5
Arbejdstøj	6.055	3
Databehandling løn	3.658	2
Øvrige personaleomkostninger	18.225	51
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>768.511</b>	<b>706</b>

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
<b>6 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Ejendom, Lystbådehavn	118.303	118
Ejendom, bådebroer mv.	218.232	211
Andre anlæg, driftsmat. og inventar	545.601	482
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>882.136</b>	<b>811</b>
<b>7 Andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	141.670	0
<b>Andre driftsomkostninger i alt</b>	<b>141.670</b>	<b>0</b>
<b>8 Finansielle omkostninger</b>		
Danske Bank	630	8
Renter, realkreditlån	23.043	27
Renter, kommunekredit	63.252	34
Gebyrer	34.755	24
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>121.680</b>	<b>94</b>
<b>9 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	56.713	50
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>56.713</b>	<b>50</b>
<b>10 Havn</b>		
Kostpris 1. januar	12.887.430	12.887
Kostpris 31. december	12.887.430	12.887
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.635.333	-3.517
Årets af- og nedskrivninger	-118.303	-118
Afskrivninger 31. december	-3.753.636	-3.635
<b>Havn i alt</b>	<b>9.133.794</b>	<b>9.252</b>

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
<b>11 Bygninger, bådebroer mv.</b>		
Kostpris 1. januar	6.386.997	5.714
Tilgang i årets løb	60.000	673
Kostpris 31. december	<u>6.446.997</u>	<u>6.387</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.970.836	-1.760
Årets af- og nedskrivninger	-218.232	-211
Afskrivninger 31. december	<u>-2.189.068</u>	<u>-1.971</u>
<b>Bygninger, bådebroer mv. i alt</b>	<b><u>4.257.929</u></b>	<b><u>4.416</u></b>
<b>12 Andre anlæg, driftsmat. og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	6.229.428	2.738
Tilgang i årets løb	731.643	3.491
Afgang i årets løb	-703.760	0
Kostpris 31. december	<u>6.257.311</u>	<u>6.229</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.351.531	-1.870
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	512.090	0
Årets af- og nedskrivninger	-545.601	-482
Afskrivninger 31. december	<u>-2.385.042</u>	<u>-2.352</u>
<b>Andre anlæg, driftsmat. og inventar i alt</b>	<b><u>3.872.269</u></b>	<b><u>3.878</u></b>
<b>13 Tilgodehavender fra andelshavere mv.</b>		
Tilgodehavender fra andelshavere mv.	1.647.203	1.391
<b>Tilgodehavender fra andelshavere mv. i alt</b>	<b><u>1.647.203</u></b>	<b><u>1.391</u></b>
<b>14 Likvide beholdninger</b>		
Kasse	29.379	44
Danske Bank 11152597	10.290	2
Danske Bank 5310115411	402.105	0
Cash-Loader	0	5
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>441.774</u></b>	<b><u>50</u></b>

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
<b>15 Andelskapital</b>		
Andelskapital, primo	10.205.200	11.848
Kontant kapitalnedsættelse	-21.800	-1.643
Regulering, Andelskapital	-141.800	0
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>10.041.600</b>	<b>10.205</b>
<b>Andelskapitalen sammensættes således:</b>		
37 Andele af kr. 20.800 (37)	769.600	769
7 Andele af kr. 21.800 (8)	152.600	174
15 Andele af kr. 22.800 (15)	342.000	342
1 Andele af kr. 25.800 (1)	25.800	26
6 Andele af kr. 27.800 (6)	166.800	167
140 Andele af kr. 29.800 (141)	4.172.000	4.202
42 Andele af kr. 32.000 (43)	1.344.000	1.376
71 Andele af kr. 40.000 (73)	2.840.000	2.920
11 Kommune andele (11) jolle pladser, kommune – 20.800	228.800	229
<b>330 Andelshavere (335)</b>	<b>10.041.600</b>	<b>10.205</b>
<b>16 Overført resultat</b>		
Overført resultat, primo	835.318	444
Årets overførte resultat	269.962	391
Regulering, Andelskapital	141.800	0
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>1.247.080</b>	<b>835</b>
<b>17 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat, primo	50.350	0
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	56.713	50
<b>Hensættelser til udskudt skat i alt</b>	<b>107.063</b>	<b>50</b>
<b>18 Hensættelser til investeringer</b>		
Hensættelse til havneudbygning	200.000	200
<b>Hensættelser til investeringer i alt</b>	<b>200.000</b>	<b>200</b>



Noter	2018	2017	
	DKK	1.000 DKK	
<b>19</b>	<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
	Realkredit Danmark	1.153.483	1.345
	Kommunekredit lån 1	747.669	774
	Kommunekredit lån 2	2.471.861	2.558
	Kommunekredit lån 3	580.291	600
	Overført til kortfristet gæld	-325.000	-275
	<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt</b>	<b>4.628.304</b>	<b>5.002</b>
<b>20</b>	<b>Kreditinstitutter</b>		
	Slagelse Kommune	1.028.600	1.029
	Lån Sejlklubben	0	25
	Overført til kortfristet gæld	0	-25
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>1.028.600</b>	<b>1.029</b>
<b>21</b>	<b>Anden gæld</b>		
	Skyldig A-skat mv.	21.072	21
	Skyldig ATP mv.	2.177	2
	Skyldige feriepenge	2.993	3
	Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	63.337	75
	Deposita Restauration	0	60
	Deposita Havnekort	53.270	45
	Depositum EI-målere	247.000	247
	Skyldige omkostninger	2.901	4
	Skyldig revision	19.000	30
	<b>Anden gæld i alt</b>	<b>411.751</b>	<b>487</b>
<b>22</b>	<b>Periodeafgrænsningsposter</b>		
	Forudfaktureret havneafgift 2019 mv.	1.202.810	1.097
	<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b>1.202.810</b>	<b>1.097</b>
<b>23</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
	Ingen.		

	2018	2017
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

#### 24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen Sylowsvej 10 (Lystbådehavn på lejet grund) med nom. DKK 11.500.000. Materielle anlægsaktiver er i årsrapporten indregnet med DKK 17.263.992. Herudover er der givet ejerpantebrev DKK 500.000 i driftsmiddel, hvis bogførte værdi udgør kr. 0.

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter DKK 1.647.203, er der tinglyst pant i bygninger, Sylowsvej 10, matr. Nr. 327 Korsør Bygrunde med DKK 3.304.000, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018 udgør DKK 3.543.328.

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 regnskabspost 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 samt andre eksterne omkostninger 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	50 år	44%
Bygninger/bådebroer mv.	20 - 50 år	22 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 15 år	0-20%

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien 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.