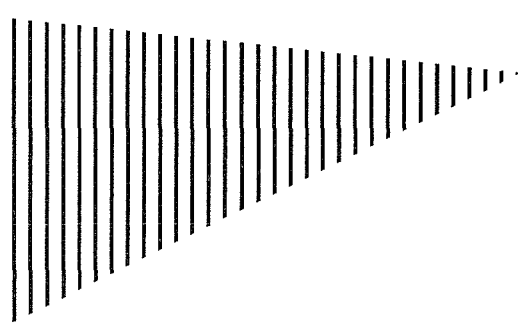


Assens Marina A.m.b.a.

Næsvej 29, 5610 Assens

CVR-nr. 27 19 63 57



Årsrapport for 2009

7. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den /

.....
dirigent

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om selskabet	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Specifikationer til resultatopgørelsen	
1. Resultatopgørelse, driftsøkonomisk opstilling	12
2. Lejeindtægt	13
3. Andre eksterne omkostninger	13
4. Personaleomkostninger	15
5. Andre finansielle indtægter	15
6. Andre finansielle omkostninger	15
Specifikationer til balancen	
7. Andre tilgodehavender	16
8. Periodeafgrænsningsposter	16
9. Likvide beholdninger	16
10. Andre kreditinstitutter	16
11. Anden gæld	17

Oplysninger om selskabet

Assens Marina A.m.b.a.
Næsvej 29
5610 Assens
www.assens-marina.dk
amba@assens-marina.dk
Telefon: 64 71 35 80

Bestyrelse

Ole Eichner-Larsen, formand
Eigil Vous Jensen
Peder Roar Jensen
Poul Top Møller
Claus Nikolaisen

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21, 5100 Odense C

Bankforbindelse

Vestfyns Bank

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2009. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for for-
svarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at be-
dømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende
billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter
for regnskabsåret 2009.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 15. februar 2010

Bestyrelsen:

.....
Ole Eichner-Larsen
formand

.....
Eigil Vous Jensen

.....
Peder Roar Jensen

.....
Poul Top Møller

.....
Claus Nikolaisen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Assens Marina A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Assens Marina A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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, der giver et retvisende billede 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 revisionsstandards. 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 virksomhedens udarbejdelse og aflægelse 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 virksomhedens 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

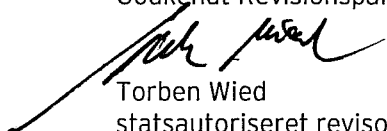
Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 15. februar 2010

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab



Torben Wied

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Assens Marina A.m.b.a. forestår driften af Assens Marina på en brugsretsftale med Assens Kommune indgået i 2003. Brugsretten kan først af kommunen opsiges til ophør i 2068.

Bestyrelsen har i 2009 valgt den forsigtige kurs ud fra den betragtning, at der påhviler Assens Marina A.m.b.a. en lang række investeringer de kommende år for at kunne efterleve brugsretsftalen. Som betydelige investeringer kan nævnes faciliteter til erstatning af den udtjente lift, tankanlæg, servicekaj, toilet- og badefaciliteter samt uddybning af marinaområdet.

Der er i 2009 investeret t.kr. 509 i følgende:

- Bro ved ophalersted
- Elstandere
- Kontor/nyt værksted
- Inventar/møbler kontor
- Ny legeplads

Det er fortsat Assens Marina A.m.b.a.'s mål at dække efterspørgslen efter bådspladser. I de tilfælde, hvor marinaen ikke kan dække efterspørgslen, vil marinaen blive udvidet i det omfang, at det er muligt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2009 udviser et overskud på kr. 291.922, og selskabets balance pr. 31. december 2009 udviser en egenkapital på kr. 11.694.001.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Bestyrelsen vælger fortsat at drive Assens Marina A.m.b.a. i 2010 efter konsolideringsprincippet, hvilket betyder, at der vil være fokus på den daglige drift kombineret med en visionær udvikling, som skal sikre, at Assens Marina A.m.b.a. også i fremtiden vil være sejlerens mødested.

I budgettet for 2010 er der ud over et beløb på kr. 437.000 til investering i el- og dieselstandere, uddybninger m.v. forudsat en række leasingfinansierede investeringer i en ny svingkran, en traktor med anhænger samt et større antal stativer til bådopbevaring.

Assens Marina A.m.b.a. og Assens Kommunes drøftelser omkring mageskifte er af kommunen indtil videre blevet udsat til 2013. Kommunen har udpeget et areal til erstatning for den nuværende bådopbevaring på campingpladsen, men planerne omkring ændret vejføring er sat i bero, hvorfor forhandlingerne ikke kan afsluttes.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assens Marina A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valuta-kurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægt indgår i omsætningen på tidspunktet for risikoens overgang. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af marina, administration, lokaler, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne og scrapværdierne:

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Brugsrettigheder	65 år	0
Forbedring af broer og bygninger	10 - 20 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Skat

Der beregnes ikke skat af årets resultat, da andelsselskabet er fritaget for skattepligt jf. selskabsskattelovens §3 stk. 4. Der beregnes derfor tilsvarende ikke udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter brugsrettigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter forbedring af broer og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note/Spec.	2009 kr.	2008 t.kr.
Lejeindtægt	-/2	2.904.073	2.694
Andre eksterne omkostninger	-/3	<u>1.159.553</u>	<u>1.295</u>
Bruttofortjeneste		1.744.520	1.399
Personaleomkostninger	1/4	966.803	907
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2/-	<u>454.539</u>	<u>389</u>
Resultat før finansielle poster		323.178	103
Andre finansielle indtægter	-/5	1.710	41
Andre finansielle omkostninger	-/6	<u>32.966</u>	<u>134</u>
Resultat før skat		291.922	10
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>291.922</u></u>	<u><u>10</u></u>

som af bestyrelsen foreslås overført til næste år.

Balance
pr. 31. december

	Note/Spec.	2009 kr.	2008 t.kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Brugsrettigheder		<u>10.800.003</u>	<u>10.985</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3/-	<u>10.800.003</u>	<u>10.985</u>
Forbedring af broer og bygninger		2.217.284	1.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>292.804</u>	<u>321</u>
Materielle anlægsaktiver	4/-	<u>2.510.088</u>	<u>2.271</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.310.091</u>	<u>13.256</u>
Omsætningsaktiver			
Andre tilgodehavender	-/7	69.600	288
Periodeafgrænsningsposter	-/8	<u>45.688</u>	<u>49</u>
Tilgodehavender		<u>115.288</u>	<u>337</u>
Likvide beholdninger	-/9	<u>12.180</u>	<u>10</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>127.468</u>	<u>347</u>
Aktiver i alt		<u>13.437.559</u>	<u>13.603</u>

Balance
pr. 31. december

	Note/Spec.	2009 kr.	2008 t.kr.
Passiver			
Egenkapital			
Andelskapital		11.556.338	11.204
Overført resultat		<u>137.663</u>	<u>-40</u>
Egenkapital i alt	5/-	<u>11.694.001</u>	<u>11.164</u>
Gældsforpligtelser			
Andre kreditinstitutter	-/10	1.526.622	2.177
Anden gæld	-/11	<u>216.936</u>	<u>262</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.743.558</u>	<u>2.439</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.743.558</u>	<u>2.439</u>
Passiver i alt		<u>13.437.559</u>	<u>13.603</u>

Noter

	2009 kr.	2008 t.kr.
Note 1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
Note 2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Brugsrettigheder	184.615	185
Forbedring af broer og bygninger	184.430	130
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>85.494</u>	<u>75</u>
	454.539	390
Avance/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-1</u>
	<u>454.539</u>	<u>389</u>
Note 3. Immaterielle anlægsaktiver		
(kr.)		<u>Brugs-</u> <u>rettigheder</u>
Kostpris		
Saldo pr. 1/1 2009		12.000.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		<u>0</u>
Kostpris pr. 31/12 2009		<u>12.000.000</u>
Af- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1/1 2009		1.015.382
Årets afskrivninger		<u>184.615</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2009		<u>1.199.997</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2009		<u>10.800.003</u>

Noter

Note 4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Forbedring af broer og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2009	2.309.794	459.168	2.768.962
Tilgang i årets løb	451.421	57.748	509.169
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31/12 2009	<u>2.761.215</u>	<u>516.916</u>	<u>3.278.131</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2009	359.501	138.618	498.119
Årets afskrivninger	<u>184.430</u>	<u>85.494</u>	<u>269.924</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2009	<u>543.931</u>	<u>224.112</u>	<u>768.043</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2009	<u>2.217.284</u>	<u>292.804</u>	<u>2.510.088</u>

Note 5. Egenkapitalopgørelse

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2009	11.203.760	-39.942	11.163.818
Årets salg af andele	1.808.491		1.808.491
Årets køb af andele	-1.455.913		-1.455.913
Årets indeksering ved køb af andele		-114.317	-114.317
Overført i året	<u></u>	<u>291.922</u>	<u>291.922</u>
Egenkapital pr. 31/12 2009	<u>11.556.338</u>	<u>137.663</u>	<u>11.694.001</u>

Specifikationer til resultatopgørelsen

1. Resultatopgørelse, driftsøkonomisk opstilling

Spec.	2009		2008	
	kr.	%	t.kr.	%
Omsætning				
Lejeindtægt fra andelshavere og lejere	2.118.566	73,0	1.927	71,5
Lejeindtægt fra gæstepladser	659.799	22,7	627	23,3
Indtægt fra bruseautomat, betalingsautomat m.v.	29.789	1,0	46	1,7
Travelift	13.320	0,5	13	0,5
Salg vedrørende bom	15.260	0,5	15	0,6
Salg vaskerum	<u>12.624</u>	<u>0,4</u>	<u>14</u>	<u>0,5</u>
Bruttoomsætning	2.849.358	98,1	2.642	98,1
El til gæster	40.280	1,4	41	1,5
Andre indtægter	<u>14.435</u>	<u>0,5</u>	<u>11</u>	<u>0,4</u>
Lejeindtægt	<u>2.904.073</u>	<u>100,0</u>	<u>2.694</u>	<u>100,0</u>
Personaleomkostninger	4 <u>966.803</u>	<u>33,3</u>	<u>907</u>	<u>33,7</u>
	<u>1.937.270</u>	<u>66,7</u>	<u>1.787</u>	<u>66,3</u>
Andre eksterne omkostninger				
Reparation og vedligeholdelse	326.516	11,2	507	18,8
Skatter og forbrugsafgifter	199.868	6,9	182	6,8
Administrationsudgifter	259.084	8,9	248	9,2
Drift og leasing af travelift	215.857	7,4	202	7,5
Øvrige udgifter	<u>158.228</u>	<u>5,4</u>	<u>156</u>	<u>5,8</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	3 <u>1.159.553</u>	<u>39,8</u>	<u>1.295</u>	<u>48,1</u>
Driftsresultat før afskrivninger	777.717	26,9	492	18,2
Afskrivninger, anlægsaktiver	<u>454.539</u>	<u>15,7</u>	<u>389</u>	<u>14,4</u>
Resultat før finansielle poster	323.178	11,2	103	3,8
Andre finansielle indtægter	5 1.710	0,1	41	1,5
Andre finansielle omkostninger	6 <u>32.966</u>	<u>1,1</u>	<u>134</u>	<u>5,0</u>
Årets resultat	<u><u>291.922</u></u>	<u><u>10,2</u></u>	<u><u>10</u></u>	<u><u>0,3</u></u>

Specifikationer til resultatopgørelsen

	2009 kr.	2008 t.kr.
2. Lejeindtægt		
Lejeindtægt fra andelshavere og lejere	2.118.566	1.927
Lejeindtægt fra gæstepladser	659.799	627
Indtægt fra bruseautomat, betalingsautomat m.v.	29.789	46
Travelift	13.320	13
Salg vedrørende bom	15.260	15
Salg vaskerum	12.624	14
El til gæster	40.280	41
Andre indtægter	<u>14.435</u>	<u>11</u>
	<u>2.904.073</u>	<u>2.694</u>
3. Andre eksterne omkostninger		
Reparation og vedligeholdelse		
Reparation og vedl., plæne, veje og stier	47.100	11
Reparation og vedl., broer	205.778	408
Reparation og vedl. el og vand	52.950	68
Reparation og vedl., bygninger	3.039	6
Reparation og vedl., maskiner og inventar	9.759	10
Pladsnumre og skiltning	<u>7.890</u>	<u>4</u>
Reparation og vedligeholdelse i alt	<u>326.516</u>	<u>507</u>
Skatter og forbrugsafgifter		
Vand og vandafledningsafgift	27.465	13
El til broer og både	102.436	96
El og olie til toilet og kontor	22.487	29
Renovation	55.236	60
Elafgift og CO2-afgift	<u>-7.756</u>	<u>-16</u>
Skatter og forbrugsafgifter i alt	<u>199.868</u>	<u>182</u>

Specifikationer til resultatopgørelsen

	2009 kr.	2008 i.kr.
3. Andre eksterne omkostninger - fortsat		
Administrationsudgifter		
Kontorartikler og tryksager	7.878	11
Porto og gebyrer	5.725	7
Telefon	23.740	21
Edb-udgifter	20.952	33
Revision	31.091	30
Bogføringsmæssig assistance	33.766	34
Budgetassistance og anden regnskabsmæssig assistance	36.376	18
Forsikringer	27.357	27
Annoncer og reklame	20.478	14
Kontingentopkrævning	7.360	11
Kontingenter	13.310	14
Generalforsamling	2.289	1
Repræsentation	430	4
Mødeudgifter	866	1
Erstatninger	0	16
Leje af lokaler og driftsmidler	3.500	6
Advokat	1.000	0
Forureningsundersøgelse	<u>22.966</u>	<u>0</u>
Administrationsudgifter i alt	<u>259.084</u>	<u>248</u>
Drift og leasing af travelift		
Leasing af travelift	134.800	135
Drift af travelift	75.456	59
Drift af mastekran	<u>5.601</u>	<u>8</u>
Drift og leasing af travelift i alt	<u>215.857</u>	<u>202</u>
Øvrige udgifter		
Rengøring	52.455	57
Vagtordning	16.763	20
Omkostninger kortautomat	38.370	30
Erstatning skader m/moms	4.959	2
Forbrugsartikler til toiletbygning	38.250	32
Småanskaffelser	6.956	12
Diverse	<u>475</u>	<u>3</u>
Øvrige udgifter i alt	<u>158.228</u>	<u>156</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>1.159.553</u>	<u>1.295</u>

Specifikationer til resultatopgørelsen

	2009 kr.	2008 t.kr.
4. Personaleomkostninger		
Løn, havnefoged og kontormedhjælp	537.680	450
Havnefogedassistent mv.	289.861	283
Ændring feriepengeforpligtelse	-31.583	6
Lønrefusion	-7.250	0
Bestyrelses honorar	37.379	35
Pension	77.146	72
Andre omkostninger til social sikring	18.110	17
Skattefri kørselsgodtgørelse	9.163	7
Andre personaleomkostninger	15.548	17
Personaleforsikring	<u>20.749</u>	<u>20</u>
	<u>966.803</u>	<u>907</u>
5. Andre finansielle indtægter		
Renter, bankkonti	0	39
Andre kursreguleringer	<u>1.710</u>	<u>2</u>
	<u>1.710</u>	<u>41</u>
6. Andre finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	32.961	0
Renter, anlægslån	0	132
Andre renter	5	1
Låneomkostninger	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>32.966</u>	<u>134</u>

Specifikationer til balancen

	31/12 2009 kr.	31/12 2008 t.kr.
7. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	3.519	0
Tilgodehavende moms	56.631	288
Lager af pæle	<u>9.450</u>	<u>0</u>
	<u>69.600</u>	<u>288</u>
 8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt leasingafgift	22.467	22
Forudbetalt forsikring	20.471	20
Oliebeholdning	<u>2.750</u>	<u>7</u>
	<u>45.688</u>	<u>49</u>
 9. Likvide beholdninger		
Kasse	<u>12.180</u>	<u>10</u>
	<u>12.180</u>	<u>10</u>
 10. Andre kreditinstitutter		
Kassekredit (maksimum 1.850.000)	<u>1.526.622</u>	<u>2.177</u>
	<u>1.526.622</u>	<u>2.177</u>

Specifikationer til balancen

	31/12 2009 kr.	31/12 2008 t.kr.
11. Anden gæld		
A-skat, AMB, ATP mv.	39.835	45
Feriepengeforpligtelse	62.528	94
Revision og regnskabsassistance	31.091	30
Bogføringsassistance	5.628	9
Diverse skyldige omkostninger	10.500	0
Deposita	39.950	51
Andre skyldige omkostninger	<u>27.404</u>	<u>33</u>
	<u>216.936</u>	<u>262</u>

