

TIL ERHVERVS-
OG SELSKABSSTYRELSEN
Postboks 621
0900 København C

Assens Marina A.m.b.a.

Årsrapport for 2011

CVR-nr. 27 19 63 57

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 4/3 - 2012

Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Regnskabspraksis	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 for Assens Marina A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 9. februar 2012

Bestyrelse


Hans Mørkebjerg
formand


Helge Jakobsen


Kristian Nielsen


Britta Jensen


Henrik Werchmeister

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Assens Marina A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens 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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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 9. februar 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Torben Wied

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Assens Marina A.m.b.a.

Næsvej 29

5610 Assens

Telefon: 64 71 35 80

E-mail: amba@assens-marina.dk

Hjemmeside: www.assens-marina.dk

CVR-nr.: 27 19 63 57

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Hans Mørkebjerg, formand

Kristian Nielsen

Henrik Werchmeister

Helge Jakobsen

Britta Jensen

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Rytterkasernen 21

Postboks 370

5100 Odense C

Pengeinstitut

Vestfyns Bank

Beretning

Præsentation af virksomheden

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

Bestyrelsen har i 2011 valgt at færdiggøre og afslutte de store investeringsprojekter, som blev påbegyndt i 2010. Derfor er der ikke foretaget store investeringer i 2011.

Der er i 2011 investeret t.kr. 337 primært i følgende:

- Renovering af toiletter og baderum
- Etablering af lys/vand og væg mellem de 2 spulepladser ved kranen
- Redningsstiger på broerne
- Etablering af 5 stk. dræn samt beplantning på marinaområdet
- Udvendig mastereol.

Det er fortsat Assens Marinas mål at efterleve efterspørgslen efter bådpladser. Men samtidig have fokus på at tiltrække nye brugere til Assens Marina ved en øget markedsføring, samt foretage investeringer som gør havnen yderligere attraktiv for brugerne.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011 udviser et overskud på DKK 177.054, og selskabets balance pr. 31. december 2011 udviser en egenkapital på DKK 12.987.026.

Forventet udvikling

Bestyrelsen vælger fortsat at drive marinaen i 2012 efter konsolideringsprincippet, hvilket betyder, at der vil være fokus på den daglige drift kombineret med en visionær udvikling, som sikrer, at Assens Marina også i fremtiden vil være sejlernes mødested.

I budgettet for 2012 er der medtaget beløb på t.kr. 450 til investering, der kan specificeres således:

- Bygning af indhegning i forbindelse med etablering af nyt brændstofanlæg.
- 6 stk. elstandere
- Etablering af halvtag ved grillplads for enden af det store masteskur
- Uddybning imellem bro A og B
- Opsætning af nye skilte med bredde x længde ved hver enkel bådplads.

Assens Marina og Assens Kommunes drøftelser omkring mageskifte, i forbindelse med kommunens salg af campingpladsen er indtil videre udskudt, til der er fundet en køber og der foreligger en afklaring på, hvordan den nye ejer ønsker at udbygge campingpladsen.

Beretning

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2011 DKK	2010 TDKK
Lejeindtægt		3.608.299	3.318
Andre eksterne omkostninger		-1.549.185	-1.494
Bruttoresultat		2.059.114	1.824
Personaleomkostninger	1	-1.078.297	-1.036
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-571.790	-385
Resultat før finansielle poster		409.027	403
Finansielle indtægter		3.665	2
Finansielle omkostninger		-235.638	-142
Resultat før skat		177.054	263
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		177.054	263

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Årets indeksering af andelskapital	0	253
Overført resultat	177.054	10
	177.054	263

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2011 DKK	2010 TDKK
Brugsrettigheder		12.000.000	12.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	12.000.000	12.000
Kran, fundament mv. og forbedring af broer og bygninger		4.763.783	4.819
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.543.407	2.787
Materielle anlægsaktiver	4	7.307.190	7.606
Andre tilgodehavender		500.000	500
Finansielle anlægsaktiver		500.000	500
Anlægsaktiver		19.807.190	20.106
Andre tilgodehavender		80.845	373
Periodeafgrænsningsposter		66.870	61
Tilgodehavender		147.715	434
Likvide beholdninger		5.938	20
Omsætningsaktiver		153.653	454
Aktiver		19.960.843	20.560

Balance 31. december

Passiver

	Note	2011 DKK	2010 TDKK
Andelskapital		12.610.757	12.582
Overført resultat		376.269	200
Egenkapital		12.987.026	12.782
Kreditinstitutter		2.205.693	2.360
Leasingforpligtelser		1.957.284	2.138
Langfristede gældsforpligtelser	5	4.162.977	4.498
Kreditinstitutter	5	1.494.586	1.987
Leasingforpligtelser	5	180.358	172
Anden gæld		564.498	534
Periodeafgrænsningsposter		571.398	587
Kortfristede gældsforpligtelser		2.810.840	3.280
Gældsforpligtelser		6.973.817	7.778
Passiver		19.960.843	20.560
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Andelskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	12.582.856	199.215	12.782.071
Årets salg af andele	1.344.298	0	1.344.298
Årets køb af andele til oprindelig pris	-1.206.531	0	-1.206.531
Indeksring af årets køb af andele	-109.866	0	-109.866
Årets resultat	0	177.054	177.054
Egenkapital 31. december	<u>12.610.757</u>	<u>376.269</u>	<u>12.987.026</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2011</u> DKK	<u>2010</u> TDKK
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Kran, fundament mv. og forbedring af broer og bygninger	347.064	231
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	229.976	158
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	-5.250	-4
	<u>571.790</u>	<u>385</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Brugsrettig- heder <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		<u>12.000.000</u>
Kostpris 31. december		<u>12.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>12.000.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Kran, fundament mv. og forbedring af broer og bygninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	5.593.774	3.151.638	8.745.412
Tilgang i årets løb	337.236	0	337.236
Afgang i årets løb	-50.000	-15.081	-65.081
Kostpris 31. december	<u>5.881.010</u>	<u>3.136.557</u>	<u>9.017.567</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	774.538	364.430	1.138.968
Årets afskrivninger	347.064	229.976	577.040
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-4.375	-1.256	-5.631
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.117.227</u>	<u>593.150</u>	<u>1.710.377</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.763.783</u>	<u>2.543.407</u>	<u>7.307.190</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>2.136.693</u>	

Noter til årsrapporten

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2011 DKK	2010 TDKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	1.450.727	1.594
Mellem 1 og 5 år	754.966	766
Langfristet del	<u>2.205.693</u>	<u>2.360</u>
Inden for 1 år	166.749	171
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.327.837	1.816
Kortfristet del	<u>1.494.586</u>	<u>1.987</u>
	<u>3.700.279</u>	<u>4.347</u>
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	1.147.419	1.364
Mellem 1 og 5 år	809.865	774
Langfristet del	<u>1.957.284</u>	<u>2.138</u>
Inden for 1 år	180.358	172
	<u>2.137.642</u>	<u>2.310</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Løsørepannt i driftsmidler med en regnskabsmæssig værdi på kr. 2.625.146	1.300.000	1.300.000
--	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelse:

Til sikkerhed for leasingforpligtelse er der afgivet sikkerhed ved indbetaling af depositum	500.000	500.000
---	---------	---------

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Assens Marina A.m.b.a. for 2011 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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 finansiell post.

Resultatopgørelsen

Lejeindtægt

Nettoomsætningen som består af lejeindtægter og driftsbidrag indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, vedligeholdelse af marina, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter brugsrettigheder.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris.

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.

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

Kran, fundament mv. og forbedring af broer og bygninger	10-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Andelskapitalen indekseres én gang årligt via resultatdisponeringen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende brugsret af bådstativer. Indtægtsførsel sker med 7 % årligt, beregnet med udgangspunkt i bådstativernes levetid og forventede vedligeholdelsesomkostninger.