
Assens Marina A.m.b.a.

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 27 19 63 57

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den /

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 15. februar 2013

Bestyrelse

Hans Mørkebjerg
formand

Helge Jakobsen
næstformand

Henrik Werchmeister

Britta Jensen

Kristian Nielsen

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 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 15. februar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Johansen

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

Hjemstedskommune: Assens

Bestyrelse

Hans Mørkebjerg, formand

Helge Jakobsen

Henrik Werchmeister

Britta Jensen

Kristian Nielsen

Revision

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Rytterkasernen 21

Postboks 370

5100 Odense C

Pengeinstitut

Vestfyns Bank

Beretning

Hovedaktivitet

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.

Etableringen af Assens Marinas eget dieselbrændstofanlæg ved servicekajen til t.kr. 292 udgjorde langt den største del af 2012's samlede investeringer. Der er i 2012 investeret t.kr. 372 primært i følgende:

- Etablering af dieselanlæg
- Begyndende etablering af halvtag over grillplads for nordenden af det store mastehus
- Ombygning af løfteåg
- Ny printer til kontoret
- Opsætning af reklame- og opslagstavler

Det er fortsat Assens Marinas mål at leve op til efterspørgslen af bådpladser især store pladser, hvis behovet viser sig. Men samtidig have meget fokus på at tiltrække nye brugere til Assens Marina, da det vil blive en af de store udfordringer i fremtiden. Ved en kraftig øget markedsføring blandt andet ved at deltage på bådudstillingen i Fredericia. Her vil vi præsentere marinaens gode faciliteter, som ingen andre i området kan tilbyde. Samt foretage investeringer som gør Assens Marina yderligere attraktiv for brugerne og gæstesejlerne.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på DKK 125.685, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 12.843.786.

Forventet udvikling

Bestyrelsen vælger fortsat at drive marinaen i 2013 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 2013 er der medtaget beløb på t.kr. 327 til investering, der kan specificeres således:

- Montering af beskyttelseskanoder på servicekajens stålspunsvæg
- Forbedring af legepladsen blandt andet med en svævebane
- Færdiggørelse af halvtag og læmur ved grillplads for nordenden af det store mastehus
- Uddybning imellem bro A og B

Assens Marina og Assens Kommunes drøftelser omkring mageskifte, i forbindelse med kommunens salg af campingpladsen, vil blive påbegyndt i februar 2013. Her vil marinaens krav være, at vi skal have mindst lige så stort et areal, som det vi skal afgive.

Bestyrelsen vil samtidig forhandle med kommunen om at få et større areal til opbevaring af både på land

Beretning

hele året, end det vi disponerer over i dag, da der i fremtiden vil blive et øget behov for dette.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Lejeindtægt		3.837.393	3.608
Andre eksterne omkostninger		-1.759.171	-1.551
Bruttoresultat		2.078.222	2.057
Personaleomkostninger		-1.105.447	-1.076
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-594.308	-572
Resultat før finansielle poster		378.467	409
Finansielle indtægter		1.524	4
Finansielle omkostninger		-254.306	-236
Resultat før skat		125.685	177
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		125.685	177

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	125.685	177
	125.685	177

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Brugsrettigheder		12.000.000	12.000
Immaterielle anlægsaktiver	2	12.000.000	12.000
Kran, fundament mv. og forbedring af broer og bygninger		4.693.607	4.764
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.391.599	2.544
Materielle anlægsaktiver	3	7.085.206	7.308
Andre tilgodehavender		500.000	500
Finansielle anlægsaktiver		500.000	500
Anlægsaktiver		19.585.206	19.808
Andre tilgodehavender		91.320	81
Periodeafgrænsningsposter		136.042	67
Tilgodehavender		227.362	148
Likvide beholdninger		12.444	6
Omsætningsaktiver		239.806	154
Aktiver		19.825.012	19.962

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 TDKK
Andelskapital		12.341.832	12.610
Overført resultat		501.954	376
Egenkapital		12.843.786	12.986
Kreditinstitutter		2.048.943	2.205
Leasingforpligtelser		1.764.742	1.958
Langfristede gældsforpligtelser	4	3.813.685	4.163
Kreditinstitutter	4	2.001.353	1.495
Leasingforpligtelser	4	188.434	180
Anden gæld		383.508	566
Periodeafgrænsningsposter		594.246	572
Kortfristede gældsforpligtelser		3.167.541	2.813
Gældsforpligtelser		6.981.226	6.976
Passiver		19.825.012	19.962
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Andelskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	12.610.757	376.269	12.987.026
Indeksering af årets køb af andele	-77.600	0	-77.600
Årets salg af andele	736.006	0	736.006
Årets køb af andele til oprindelig pris	-927.331	0	-927.331
Årets resultat	0	125.685	125.685
Egenkapital 31. december	12.341.832	501.954	12.843.786

Noter til årsrapporten

1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	594.308	577
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-5
	594.308	572
Kran, fundament mv. og forbedring af broer og bygninger	377.331	347
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	216.977	230
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-5
	594.308	572

2 Immaterielle anlægsaktiver

	Brugsrettig- heder DKK
Kostpris 1. januar	12.000.000
	12.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.000.000

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Kran, fundament mv. og forbedring af broer og bygninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	5.881.010	3.136.557	9.017.567
Tilgang i årets løb	307.155	65.169	372.324
Kostpris 31. december	6.188.165	3.201.726	9.389.891
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.117.227	593.150	1.710.377
Årets afskrivninger	377.331	216.977	594.308
Ned- og afskrivninger 31. december	1.494.558	810.127	2.304.685
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.693.607	2.391.599	7.085.206
Heraf finansielle leasingaktiver	0	2.021.196	

Noter til årsrapporten

4 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:

	2012 DKK	2011 TDKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	1.228.701	1.451
Mellem 1 og 5 år	820.242	754
Langfristet del	2.048.943	2.205
Inden for 1 år	183.136	167
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.818.217	1.328
Kortfristet del	2.001.353	1.495
	4.050.296	3.700
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	981.531	1.147
Mellem 1 og 5 år	783.211	811
Langfristet del	1.764.742	1.958
Inden for 1 år	188.434	180
	1.953.176	2.138

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:

Løsørepanant i driftsmidler med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 2.492	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 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 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. 1 nr. 4. Der beregnes derfor tilsvarende ikke udskudt skat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter brugerrettigheder.

Regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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