
Assens Marina A.m.b.a.
Specifikationer til
årsrapporten for 2014

CVR-nr. 27 19 63 57



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab	1
Regnskabspraksis	2
Specifikationer til årsrapporten	3

Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab

Til den daglige ledelse i Assens Marina A.m.b.a.

Vi har opstillet specifikationer til årsregnskab for Assens Marina A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationerne omfatter specifikationer til udvalgte regnskabsposter i årsregnskabet for Assens Marina A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationerne i overensstemmelse med selskabets bogføring og under anvendelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling samt Deres krav til indhold og klassifikation. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationerne samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationerne, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationerne er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling eller om indhold og klassifikationen af de enkelte poster.

Under anvendt regnskabspraksis i specifikationer til årsregnskabet angives formål med specifikationerne samt det grundlag hvorpå disse er udarbejdet og præsenteret. Specifikationer til årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Odense, den 11. januar 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Specifikationer til årsregnskab for Assens Marina A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målingskriterier, som er anvendt i selskabets årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2014. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

Specifikationer til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	DKK
1 Lejeindtægt		
Lejeindtægt fra andelshavere og lejere	1.770.900	2.316
Salg diesel	465.564	503
Lejeindtægt fra gæsteplads	725.930	638
Lejeindtægt fra stativer og brugsret stativer	234.097	251
Indtægt fra bruseautomat, betalingsautomat m.v.	46.817	36
Bådløft	68.060	62
Salg vedrørende bom	21.336	18
Salg vaskerum	12.326	8
Indtægt fra vedligeholdelse af udearealer ved feriehus	94.996	128
Andre indtægter	13.290	20
	3.453.316	3.980
2 Andre eksterne omkostninger		
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	75.928	95
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	16.243	57
Sikkerhed og redningsudstyr	4.557	0
Reparation og vedligeholdelse af pæle	122.779	229
Reparation og vedligeholdelse af broer	166.546	90
Reparation og vedligeholdelse af el og vand	58.782	41
Reparation og vedligeholdelse af plæne, veje og stier	109.743	112
Reparation og vedligeholdelse af stativer og løftevogn	387	15
Pladsnumre og skiltning	6.935	4
Grillplads	9.931	13
Reparation og vedligeholdelse	571.831	656
Annoncer og reklame	21.573	50
Repræsentation	356	4
Salgsomkostninger	21.929	54

Specifikationer til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	TDKK
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Kontorartikler	7.873	5
Telefon og internet	28.850	39
Porto og gebyrer	18.048	14
Forsikringer	52.908	66
Kontingenter	15.362	14
Kontingentopkrævning	5.895	7
Edb	37.184	26
Revision	33.000	33
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	9.700	8
Bogføring	22.284	20
Ekstern konsulentbistand	59.447	42
Forureningsundersøgelse	0	10
Generalforsamling	16.274	23
Mødeudgifter	2.594	4
Hensættelse til tab på debitorer	28.480	0
Diverse	0	1
Administrationsudgifter	<u>337.899</u>	<u>312</u>
El til broer og både	101.573	121
Vand	45.856	44
Renovation	46.390	59
El og olie til toilet og kontor	28.845	30
Skatter og forbrugsafgifter	<u>222.664</u>	<u>254</u>
Rengøring	70.548	67
Vagtordning	22.350	22
Omkostninger kortautomat	25.442	22
Forbrugsartikler til toiletbygning	53.092	35
Køb af diesel	383.334	422
Småanskaffelser	23.945	36
Diverse	0	1
Øvrige udgifter	<u>578.711</u>	<u>605</u>
	<u>1.733.034</u>	<u>1.881</u>

Specifikationer til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	TDKK
3 Personaleomkostninger		
Bestyrelse	39.600	40
Lønninger	689.938	993
Lønninger	729.538	1.033
Pensioner arbejdsgiverdel	29.696	39
Pensioner	29.696	39
ATP mv.	8.910	12
Andre omkostninger til social sikring	12.881	18
Andre omkostninger til social sikring	21.791	30
Skattefri kørselsgodtgørelse	5.878	20
Personaleforsikring	12.262	18
Andre personaleomkostninger	20.616	27
Andre personaleomkostninger	38.756	65
Personaleomkostninger	819.781	1.167
4 Finansielle indtægter		
Andre kursreguleringer	1.415	1
	1.415	1
5 Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	20.862	41
Renter, erhvervslån	62.882	99
Renter, finansiel leasing	45.012	71
	128.756	211

Specifikationer til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	TDKK
6 Andre tilgodehavender, langfristede		
Depositum leasingaftale	500.000	500
	500.000	500
7 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	48
Udlæg	0	1
Øvrige tilgodehavender	7.120	0
	7.120	49
8 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt leasingafgift	5.347	0
Forudbetalt forsikring	55.458	36
Dieselbeholdning	23.000	9
Lager af pæle	57.000	68
Lager af træ	35.000	45
	175.805	158
9 Likvide beholdninger		
Kasse	41.611	39
	41.611	39
10 Kreditinstitutter		
Erhvervslån	1.903.049	2.051
	1.903.049	2.051
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	-190.780	-184
	1.712.269	1.867

Specifikationer til årsrapporten

	2014	2013
	DKK	TDKK
11 Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelse	1.618.977	1.766
	<u>1.618.977</u>	<u>1.766</u>
Kortfristet del af leasingforpligtelser	-204.527	-198
	<u>1.414.450</u>	<u>1.568</u>
12 Kreditinstitutter		
Kassekredit (maksimum 1.900.000)	885.358	2.001
Kortfristet del af langfristet gæld til kreditinstitutter	190.780	184
	<u>1.076.138</u>	<u>2.185</u>
13 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Periodisering af driftsbidrag vedr. kalenderårets 3 sidste måneder	580.735	0
	<u>580.735</u>	<u>0</u>
14 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	56.323	0
A-skat mv.	35.478	46
ATP	3.510	9
Feriepengeforpligtelse	104.683	144
Afsat bestyrelses honorar	39.000	10
Skyldig revision	33.000	33
Skyldig bogføringsassistance	11.800	12
Deposita	153.986	167
Andre skyldige omkostninger	132.295	9
	<u>570.075</u>	<u>430</u>

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	TDKK
15 Periodeafgrænsningsposter		
Indbetalte beløb vedr. køb af brugsret stativer	454.231	512
Lejeindtægter til afregning til andelshavere	1.090	49
	<u>455.321</u>	<u>561</u>