
Assens Marina A.m.b.a.

Specifikationer til
årsrapporten for 2015/16

CVR-nr. 27 19 63 57



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab	2
Regnskabspraksis	3
Specifikationer til årsrapporten	4

Ledespåtegning

Specifikationer til årsregnskab for Assens Marina A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er baseret på selskabets bogføring. Der er i selskabet etableret procedurer med henblik på at sikre et pålideligt grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Efter min opfattelse er specifikationerne nøjagtige og fuldstændige og anvendt regnskabspraksis er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om indregning og måling.

Assens, den 8. januar 2017

Hilmer Ejvind Storm Larsen
direktør

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. oktober 2015 - 30. september 2016 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. oktober 2015 - 30. september 2016.

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 8. januar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Specifikationer til årsregnskab for Assens Marina A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målingskriterier, som er anvendt i selskabets årsregnskab for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

Specifikationer til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Lejeindtægt		
Lejeindtægt fra andelshavere og lejere	2.278.518	2.219.475
Salg diesel	388.336	360.781
Lejeindtægt fra gæsteplads	640.372	636.629
Lejeindtægt fra stativer og brugsret stativer	256.470	249.002
Indtægt fra bruseautomat, betalingsautomat m.v.	42.644	33.130
Bådløft	44.920	65.818
Salg vedrørende bom	2.280	21.784
Salg vaskerum	336	10.799
Indtægt fra vedligeholdelse af udearealer ved feriehus	140.714	142.700
Andre indtægter	50.777	54.275
	3.845.367	3.794.393
2 Andre eksterne omkostninger		
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	116.273	131.512
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	53.793	91.026
Sikkerhed og redningsudstyr	16.574	23.529
Reparation og vedligeholdelse af pæle	56.149	114.043
Reparation og vedligeholdelse af broer	72.842	145.149
Reparation og vedligeholdelse af el og vand	27.501	25.048
Reparation og vedligeholdelse af plæne, veje og stier	176.245	96.495
Reparation og vedligeholdelse af stativer og løftevogn	23.256	13.292
Pladsnumre og skiltning	10.065	31.190
Grillplads	20.161	7.191
Reparation og vedligeholdelse	572.859	678.475
Annoncer og reklame	47.061	56.858
Repræsentation	4.269	640
Arrangementer	15.585	0
Salgsomkostninger	66.915	57.498

Specifikationer til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Kontorartikler	18.186	2.839
Telefon og internet	33.933	40.941
Porto og gebyrer	23.606	18.397
Forsikringer	83.004	96.287
Kontingenter	9.468	18.130
Edb	33.874	30.546
Revision	39.925	33.500
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	10.200	10.200
Bogføring	25.463	24.702
Forureningsundersøgelse	0	31.504
Kursus	5.975	11.399
Arbejdstøj	23.014	10.354
Andre personaleomkostninger	1.922	6.074
Generalforsamling	7.000	14.384
Mødeudgifter	8.437	9.785
Diverse	1.611	400
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	-7.233	8.282
Indgået på tidligere afskrevne debitorer	0	-3.114
Administrationsudgifter	<u>318.385</u>	<u>364.610</u>
El til broer og både	138.055	133.971
Vand	32.486	51.077
Renovation	51.687	43.705
El og olie til toilet og kontor	35.790	34.511
El- og vandafgift	<u>-34.239</u>	<u>-13.288</u>
Skatter og forbrugsafgifter	<u>223.779</u>	<u>249.976</u>
Rengøring	91.478	78.318
Vagtordning	25.699	24.360
Omkostninger kortautomat	19.434	24.901
Erstatning skader	5.000	26
Forbrugsartikler til toiletbygning	50.890	59.638
Køb af diesel	305.552	278.981
Småanskaffelser	<u>32.047</u>	<u>33.783</u>
Øvrige udgifter	<u>530.100</u>	<u>500.007</u>
	<u>1.712.038</u>	<u>1.850.566</u>

Specifikationer til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
3 Personaleomkostninger		
Bestyrelse	39.505	36.195
Lønninger	1.155.250	986.547
Lønninger	1.194.755	1.022.742
Pensioner arbejdsgiverdel	42.218	39.472
Pensioner	42.218	39.472
ATP mv.	13.748	14.850
Andre omkostninger til social sikring	15.783	19.946
Andre omkostninger til social sikring	29.531	34.796
Skattefri kørselsgodtgørelse	24.134	17.789
Andre personaleomkostninger	24.134	17.789
Personaleomkostninger	1.290.638	1.114.799
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Kran, fundament mv. og forbedring af broer og bygninger	422.288	410.439
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	189.447	199.178
	611.735	609.617
5 Finansielle indtægter		
Andre kursreguleringer	1.592	575
	1.592	575

Specifikationer til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
6 Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	36.068	36.521
Renter, erhvervslån	59.808	78.752
Renter, finansiel leasing	36.783	46.138
	132.659	161.411
7 Andre tilgodehavender, langfristede		
Depositum leasingaftale	500.000	500.000
	500.000	500.000
8 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	9.636	50.628
Tilgodehavende energifgifter	9.000	9.000
Øvrige tilgodehavender	37.116	18.955
	55.752	78.583
9 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	73.883	46.913
Dieselbeholdning	20.605	22.200
Lager af pæle	61.493	27.000
Lager af træ	68.418	30.000
	224.399	126.113
10 Likvide beholdninger		
Cashloader	8.367	1.051
Kasse	22.311	43.697
Checkkonto	7.966	0
	38.644	44.748

Specifikationer til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
11 Kreditinstitutter		
Erhvervslån	1.480.489	1.701.241
	<u>1.480.489</u>	<u>1.701.241</u>
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	-229.343	-200.352
	<u>1.251.146</u>	<u>1.500.889</u>
12 Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelse	1.202.530	1.415.300
	<u>1.202.530</u>	<u>1.415.300</u>
Kortfristet del af leasingforpligtelser	-224.107	-214.097
	<u>978.423</u>	<u>1.201.203</u>
13 Kreditinstitutter		
Kassekredit (maksimum 1.900.000)	1.310.137	1.297.771
Kortfristet del af langfristet gæld til kreditinstitutter	229.343	200.352
	<u>1.539.480</u>	<u>1.498.123</u>
14 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Periodisering af driftsbidrag vedr. kalenderårets 3 sidste måneder	575.857	543.569
	<u>575.857</u>	<u>543.569</u>
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig revision	34.000	33.500
Skyldig regnskabsassistance	12.200	12.000
Skyldige omkostninger	131.031	98.607
	<u>177.231</u>	<u>144.107</u>

Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
16 Anden gæld		
A-skat mv.	35.171	28.799
ATP	3.408	8.594
Feriepengeforpligtelse	110.044	116.371
Afsat bestyrelses honorar	38.000	38.000
Deposita	205.753	168.942
	<u>392.376</u>	<u>360.706</u>
17 Periodeafgrænsningsposter		
Indbetalte beløb vedr. køb af brugsret stativer	379.447	430.553
	<u>379.447</u>	<u>430.553</u>