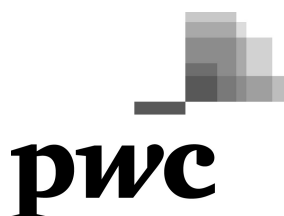

Assens Marina A.m.b.a.

Specifikationer til årsrapporten for 2016/17

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

Ledelsespåtegning

Specifikationer til årsregnskab for Assens Marina A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 14. januar 2018

Alex Hansen
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 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 .

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 14. januar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Specifikationer til årsregnskab for Assens Marina A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2016 - 30. september 2017. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

Specifikationer til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
1 Lejeindtægt		
Lejeindtægt fra andelshavere og lejere	2.366.460	2.278.518
Salg diesel	414.675	388.336
Lejeindtægt fra gæstepadser	662.583	640.372
Lejeindtægt fra stativer og brugsret stativer	245.961	256.470
Indtægt fra bruseautomat, betalingsautomat m.v.	59.534	45.260
Bådløft	56.108	44.920
Indtægt fra vedligeholdelse af udearealer ved feriehus	64.394	140.714
Andre indtægter	28.780	50.777
	3.898.495	3.845.367
2 Andre eksterne omkostninger		
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	201.918	116.273
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	26.837	53.793
Sikkerhed og redningsudstyr	13.378	16.574
Reparation og vedligeholdelse af pæle	115.360	56.149
Reparation og vedligeholdelse af broer	189.171	72.842
Reparation og vedligeholdelse af el og vand	64.576	27.501
Reparation og vedligeholdelse af plæne, veje og stier	40.572	176.245
Reparation og vedligeholdelse af stativer og løftevogn	23.211	23.256
Pladsnumre og skiltning	8.366	10.065
Grillplads	8.922	20.161
Reparation og vedligeholdelse	692.311	572.859
Annoncer og reklame	54.917	47.061
Repræsentation	2.974	4.269
Arrangementer	5.074	15.585
Salgsomkostninger	62.965	66.915

Specifikationer til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Kontorartikler	4.695	18.186
Telefon og internet	39.077	33.933
Porto og gebyrer	27.268	23.606
Forsikringer	98.428	80.514
Kontingenter	19.752	9.468
Edb	51.732	33.874
Revision	34.500	39.925
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	22.215	10.200
Bogføring	17.200	25.463
Ekstern konsulentbistand	11.502	0
Generalforsamling	7.440	7.000
Mødeudgifter	5.284	8.437
Diverse	700	1.611
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	-363	-7.233
Administrationsudgifter	339.430	284.984
El til broer og både	125.216	138.055
Vand	56.244	32.486
Renovation	46.739	51.687
El og olie til toilet og kontor	31.970	35.790
El- og vandafgift	-21.234	-34.239
Skatter og forbrugsafgifter	238.935	223.779
Rengøring	127.068	91.478
Vagtordning	27.314	25.699
Omkostninger kortautomat	43.491	19.434
Erstatning skader	0	5.000
Forbrugsartikler til toiletbygning	47.211	50.890
Køb af diesel	349.931	305.552
Småanskaffelser	18.477	32.047
Øvrige udgifter	613.492	530.100

Specifikationer til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Personaleforsikring	3.225	2.490
Arbejdstøj	12.321	23.014
Kursusudgifter	15.095	5.975
Andre personaleudgifter	5.277	1.922
Personale relateret omkostninger	35.918	33.401
	1.983.051	1.712.038
3 Personaleomkostninger		
Bestyrelse	39.393	39.505
Lønninger	1.263.895	1.155.250
Lønninger	1.303.288	1.194.755
Pensioner arbejdsgiverdel	53.712	42.218
Pensioner	53.712	42.218
ATP mv.	14.200	13.748
Andre omkostninger til social sikring	10.922	15.783
Andre omkostninger til social sikring	25.122	29.531
Skattefri kørselsgodtgørelse	21.749	24.134
Andre personaleomkostninger	21.749	24.134
Personaleomkostninger	1.403.871	1.290.638
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Kran, fundament mv. og forbedring af broer og bygninger	413.976	422.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.991	189.447
	639.967	611.735

Specifikationer til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
5 Finansielle indtægter		
Andre kursreguleringer	104	1.592
	104	1.592
6 Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	34.751	36.068
Renter, erhvervslån	54.930	59.808
Renter, finansiell leasing	25.156	36.783
	114.837	132.659
7 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	22.702	9.636
Tilgodehavende energifgifter	9.000	9.000
Øvrige tilgodehavender	3.465	37.116
	35.167	55.752
8 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	59.287	73.883
Dieselbeholdning	20.605	20.605
Lager af pæle	12.000	61.493
Lager af træ	10.000	68.418
Lager af kemikalier	16.354	0
Lager af toiletartikler	15.719	0
	133.965	224.399
9 Likvide beholdninger		
Kasse inkl. cashloader	12.596	30.678
Mastercard	5.970	7.966
	18.566	38.644

Specifikationer til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
10 Kreditinstitutter		
Erhvervslån	1.388.659	1.480.489
	<u>1.388.659</u>	<u>1.480.489</u>
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	-300.000	-229.343
	<u>1.088.659</u>	<u>1.251.146</u>
11 Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelse	978.423	1.202.530
Kortfristet del af leasingforpligtelser	-224.115	-224.107
	<u>754.308</u>	<u>978.423</u>
12 Kreditinstitutter		
Kassekredit (maksimum 1.900.000)	1.322.804	1.310.137
Kortfristet del af langfristet gæld til kreditinstitutter	300.000	229.343
	<u>1.622.804</u>	<u>1.539.480</u>
13 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Periodisering af driftsbidrag vedr. kalenderårets 3 sidste måneder	596.868	575.857
	<u>596.868</u>	<u>575.857</u>
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig revision og regnskabsmæssig assistance	46.200	46.200
Skyldige omkostninger	109.729	131.031
	<u>155.929</u>	<u>177.231</u>

Specifikationer til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
15 Anden gæld		
A-skat mv.	35.204	35.171
ATP	3.692	3.408
Feriepengeforpligtelse	146.502	110.044
Afsat bestyrelses honorar	38.000	38.000
Deposita	230.314	205.753
	453.712	392.376
16 Periodeafgrænsningsposter		
Indbetalte beløb vedr. køb af brugsret stativer	313.605	379.447
	313.605	379.447
17 Andre tilgodehavender, langfristede		
Depositum leasingaftale	500.000	500.000
	500.000	500.000