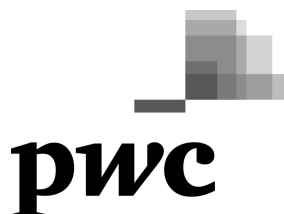

Assens Marina A.m.b.a.

Specifikationer til
årsrapporten for 2017/18

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 2017 - 30. september 2018 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 13. januar 2019

Alex Hansen
havneleder

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 2017 - 30. september 2018 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 2017 - 30. september 2018.

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 specifikationerne til årsregnskabet angives formål med specifikationerne samt det grundlag hvorpå disse er udarbejdet og præsenteret. Specifikationerne til årsregnskabet er således udelukkende tildækket til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Odense, den 13. januar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Specifikationer til årsregnskab for Assens Marina A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2017 - 30. september 2018. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

Specifikationer til årsregnskabet

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Lejeindtægt | | |
| Lejeindtægt fra andelshavere og lejere | 2.362.226 | 2.366.460 |
| Salg diesel | 625.522 | 414.675 |
| Lejeindtægt fra gæstepladser | 758.156 | 662.583 |
| Lejeindtægt fra stativer og brugsret stativer | 251.110 | 245.961 |
| Indtægt fra bruseautomat, betalingsautomat m.v. | 74.813 | 59.534 |
| Bådløft | 125.795 | 56.108 |
| Indtægt fra vedligeholdelse af udearealer ved feriehus | 0 | 64.394 |
| Andre indtægter | 63.918 | 28.780 |
| | 4.261.540 | 3.898.495 |
| 2 Andre eksterne omkostninger | | |
| Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar | 94.199 | 201.918 |
| Reparation og vedligeholdelse af bygninger | 30.880 | 26.837 |
| Sikkerhed og redningsudstyr | 7.134 | 13.378 |
| Reparation og vedligeholdelse af pæle | 256.506 | 115.360 |
| Reparation og vedligeholdelse af broer | 84.732 | 189.171 |
| Reparation og vedligeholdelse af el og vand | 34.317 | 64.576 |
| Reparation og vedligeholdelse af plæne, veje og stier | 20.890 | 40.572 |
| Reparation og vedligeholdelse af stativer og løftevogn | 20.794 | 23.211 |
| Pladsnumre og skiltning | 8.888 | 8.366 |
| Grillplads | 8.823 | 8.922 |
| Reparation og vedligeholdelse | 567.163 | 692.311 |
| | | |
| Annoncer og reklame | 47.300 | 54.917 |
| Repræsentation | 1.549 | 2.974 |
| Arrangementer | 19.985 | 5.074 |
| Salgsomkostninger | 68.834 | 62.965 |

Specifikationer til årsregnskabet

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Andre eksterne omkostninger (fortsat) | | |
| Kontorartikler | 1.937 | 4.695 |
| Telefon og internet | 45.445 | 39.077 |
| Porto og gebyrer | 26.650 | 27.268 |
| Forsikringer | 84.580 | 98.428 |
| Kontingenter | 18.604 | 19.752 |
| Edb | 36.477 | 51.732 |
| Revision | 36.140 | 34.500 |
| Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning | 6.800 | 22.215 |
| Bogføring | 20.963 | 17.200 |
| Ekstern konsulentbistand | 0 | 11.502 |
| Generalforsamling | 7.457 | 7.440 |
| Mødeudgifter | 5.815 | 5.284 |
| Diverse | 500 | 700 |
| Regulering af hensættelse til tab på debitorer | 7.915 | -363 |
| Administrationsudgifter | <u>299.283</u> | <u>339.430</u> |
| El til broer og både | 131.444 | 125.216 |
| Vand | 52.381 | 56.244 |
| Renovation | 46.334 | 46.739 |
| El og olie til toilet og kontor | 27.446 | 31.970 |
| El- og vandafgift | -84.109 | -21.234 |
| Skatter og forbrugsafgifter | <u>173.496</u> | <u>238.935</u> |
| Rengøring | 124.220 | 127.068 |
| Vagtordning | 28.402 | 27.314 |
| Omkostninger kortautomat | 29.019 | 43.491 |
| Forbrugsartikler til toiletbygning | 77.496 | 47.211 |
| Køb af diesel | 557.900 | 349.931 |
| Småanskaffelser | 15.477 | 18.477 |
| Øvrige udgifter | <u>832.514</u> | <u>613.492</u> |

Specifikationer til årsregnskabet

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Andre eksterne omkostninger (fortsat) | | |
| Personaleforsikring | 1.947 | 3.225 |
| Arbejdstøj | 14.662 | 12.321 |
| Kursusudgifter | 8.442 | 15.095 |
| Andre personaleudgifter | <u>11.348</u> | <u>5.277</u> |
| Personale relateret omkostninger | <u>36.399</u> | <u>35.918</u> |
| | <u>1.977.689</u> | <u>1.983.051</u> |
| | | |
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Bestyrelse | 41.199 | 39.393 |
| Lønninger | 1.241.498 | 1.263.895 |
| Regulering feriepengeforpligtelse | <u>84.776</u> | <u>0</u> |
| Lønninger | <u>1.367.473</u> | <u>1.303.288</u> |
| | | |
| Pensioner arbejdsgiverdel | <u>9.860</u> | <u>53.712</u> |
| Pensioner | <u>9.860</u> | <u>53.712</u> |
| | | |
| ATP mv. | 15.440 | 14.200 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>14.907</u> | <u>10.922</u> |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>30.347</u> | <u>25.122</u> |
| | | |
| Skattefri kørselsgodtgørelse | <u>17.240</u> | <u>21.749</u> |
| Andre personaleomkostninger | <u>17.240</u> | <u>21.749</u> |
| | | |
| Personaleomkostninger | <u>1.424.920</u> | <u>1.403.871</u> |

Specifikationer til årsregnskabet

| | 2017/18 | 2016/17 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renter, kassekredit | 39.032 | 34.751 |
| Renter, erhvervslån | 46.351 | 54.930 |
| Renter, finansiel leasing | 14.605 | 25.156 |
| | 99.988 | 114.837 |
| 5 Andre tilgodehavender | | |
| Tilgodehavende moms | 0 | 22.702 |
| Tilgodehavende energifgifter | 37.789 | 9.000 |
| Øvrige tilgodehavender | 12.696 | 3.465 |
| | 50.485 | 35.167 |
| 6 Periodeafgrænsningsposter | | |
| Forudbetalt forsikring | 67.549 | 59.287 |
| Dieselbeholdning | 16.000 | 20.605 |
| Lager af pæle | 6.000 | 12.000 |
| Lager af træ | 18.500 | 10.000 |
| Lager af kemikalier | 12.000 | 16.354 |
| Lager af toiletartikler | 52.079 | 15.719 |
| | 172.128 | 133.965 |
| 7 Likvide beholdninger | | |
| Kasse inkl. cashloader | 11.713 | 12.596 |
| Mastercard | 4.956 | 5.970 |
| | 16.669 | 18.566 |

Specifikationer til årsregnskabet

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 8 Kreditinstitutter | | |
| Erhvervslån | 1.135.010 | 1.388.659 |
| Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter | -250.000 | -300.000 |
| | 885.010 | 1.088.659 |
| 9 Leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelse | 743.830 | 978.423 |
| Kortfristet del af leasingforpligtelser | -234.602 | -224.115 |
| | 509.228 | 754.308 |
| 10 Kreditinstitutter | | |
| Kassekredit (maksimum 1.900.000) | 1.310.470 | 1.322.804 |
| Kortfristet del af langfristet gæld til kreditinstitutter | 250.000 | 300.000 |
| | 1.560.470 | 1.622.804 |
| 11 Modtagne forudbetalinger fra kunder | | |
| Periodisering af driftsbidrag vedr. kalenderårets 3 sidste måneder | 583.881 | 596.868 |
| | 583.881 | 596.868 |
| 12 Leverandører af varer og tjenesteydelser | | |
| Skyldig revision og regnskabsmæssig assistance | 48.500 | 46.200 |
| Skyldige omkostninger | 98.589 | 109.729 |
| | 147.089 | 155.929 |

Specifikationer til årsregnskabet

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 13 Anden gæld | | |
| Merværdiafgift m.v. | 1.281 | 0 |
| A-skat mv. | 30.812 | 35.204 |
| ATP | 4.260 | 3.692 |
| Feriepengeforpligtelse | 141.079 | 146.502 |
| Afsat bestyrelses honorar | 38.000 | 38.000 |
| Deposita | 211.534 | 230.314 |
| | <u>426.966</u> | <u>453.712</u> |
| 14 Periodeafgrænsningsposter | | |
| Indbetalte beløb vedr. køb af brugsret stativer | 259.675 | 313.605 |
| | <u>259.675</u> | <u>313.605</u> |
| 15 Andre tilgodehavender, langfristede | | |
| Depositum leasingaftale | 500.000 | 500.000 |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |