
Assens Marina A.m.b.a.

Specifikationer til årsrapporten for 2018/19

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 2018 - 30. september 2019 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 12. januar 2020

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 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2018 - 30. september 2019.

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 IESBA's 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.

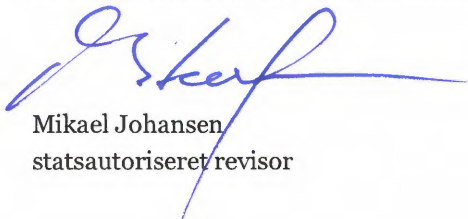
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion 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 12. januar 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Mikael Johansen
statsautoriseret revisor



Sigurd Skov Nielsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Specifikationer til årsregnskab for Assens Marina A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2018 - 30. september 2019. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

Specifikationer til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
1 Lejeindtægt		
Lejeindtægt fra andelshavere og lejere	2.362.731	2.362.226
Salg diesel	518.656	625.522
Lejeindtægt fra gæstepladser	761.579	758.156
Lejeindtægt fra stativer og brugsret stativer	250.341	251.110
Indtægt fra bruseautomat, betalingsautomat m.v.	94.261	74.813
Bådløft	129.641	125.795
Andre indtægter	40.233	63.918
	4.157.442	4.261.540
2 Andre eksterne omkostninger		
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	133.611	94.199
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	14.125	30.880
Sikkerhed og redningsudstyr	3.124	7.134
Reparation og vedligeholdelse af pæle	214.083	256.506
Reparation og vedligeholdelse af broer	58.993	84.732
Reparation og vedligeholdelse af el og vand	67.004	34.317
Reparation og vedligeholdelse af plæne, veje og stier	62.415	20.890
Reparation og vedligeholdelse af stativer og løftevogn	104	20.794
Pladsnumre og skiltning	5.897	8.888
Grillplads	362	8.823
Reparation og vedligeholdelse	559.718	567.163
Annoncer og reklame	36.201	47.300
Repræsentation	1.757	1.549
Arrangementer	16.293	19.985
Salgsomkostninger	54.251	68.834

Specifikationer til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Kontorartikler	6.428	1.937
Telefon og internet	27.721	45.445
Porto og gebyrer	43.659	26.650
Forsikringer	89.745	84.580
Kontingenter	24.520	18.604
Edb	39.366	36.477
Revision	36.640	36.140
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	6.000	6.800
Bogføring	18.978	20.963
Forureningsundersøgelse	1.440	0
Generalforsamling	9.021	7.457
Mødeudgifter	8.547	5.815
Diverse	10.790	500
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	2.192	7.915
Administrationsudgifter	325.047	299.283
El til broer og både	137.953	131.444
Vand	77.002	52.381
Renovation	41.232	46.334
El og olie til toilet og kontor	29.559	27.446
El- og vandafgift	-92.960	-84.109
Skatter og forbrugsafgifter	192.786	173.496
Rengøring	120.642	124.220
Vagtordning	33.083	28.402
Omkostninger kortautomat	77.621	29.019
Forbrugsartikler til toiletbygning	76.228	77.496
Køb af diesel	445.132	557.900
Småanskaffelser	28.589	15.477
Øvrige udgifter	781.295	832.514
Personaleforsikring	1.585	1.947
Arbejdstøj	20.727	14.662
Kursusudgifter	14.635	8.442
Andre personaleudgifter	8.236	11.348
Personale relateret omkostninger	45.183	36.399
	1.958.280	1.977.689

Specifikationer til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
3 Personaleomkostninger		
Bestyrelse	37.998	41.199
Lønninger	1.261.288	1.241.498
Regulering feriepengeforpligtelse	0	84.776
Lønninger	1.299.286	1.367.473
Pensioner arbejdsgiverdel	6.624	9.860
Pensioner	6.624	9.860
ATP mv.	15.336	15.440
Andre omkostninger til social sikring	21.160	14.907
Andre omkostninger til social sikring	36.496	30.347
Skattefri kørselsgodtgørelse	16.716	17.240
Andre personaleomkostninger	16.716	17.240
Personaleomkostninger	1.359.122	1.424.920
4 Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	41.028	39.032
Renter, erhvervslån	36.574	46.351
Renter, finansiel leasing	2.132	14.605
	79.734	99.988
5 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	27.688	0
Tilgodehavende energiafgifter	37.789	37.789
Øvrige tilgodehavender	10.504	12.696
	75.981	50.485

Specifikationer til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
6 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	66.073	67.549
Dieselbeholdning	44.000	16.000
Lager af pæle	40.000	6.000
Lager af træ	21.000	18.500
Lager af kemikalier	9.000	12.000
Lager af toiletartikler	14.500	52.079
	194.573	172.128
7 Likvide beholdninger		
Kasse	13.580	11.713
Cashloader	6.496	0
Mastercard	8.097	4.956
Mobilepay	3.518	0
	31.691	16.669
8 Kreditinstitutter		
Erhvervslån	871.583	1.135.010
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	-265.000	-250.000
	606.583	885.010
9 Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelse	0	743.830
Kortfristet del af leasingforpligtelser	0	-234.602
	0	509.228

Specifikationer til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
10 Kreditinstitutter		
Kassekredit (maksimum 1.900.000)	1.265.592	1.310.470
Kortfristet del af langfristet gæld til kreditinstitutter	265.000	250.000
	1.530.592	1.560.470
11 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Periodisering af driftsbidrag vedr. kalenderårets 3 sidste måneder	592.950	583.881
	592.950	583.881
12 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig revision og regnskabsmæssig assistance	50.000	48.500
Skyldige omkostninger	153.243	98.589
	203.243	147.089
13 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	0	1.281
A-skat mv.	19.863	30.812
ATP	3.408	4.260
Feriepengeforpligtelse	144.635	141.079
Afsat bestyrelses honorar	38.000	38.000
Deposita	225.888	211.534
	431.794	426.966

Specifikationer til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
14 Periodeafgrænsningsposter		
Indbetalte beløb vedr. køb af brugsret stativer	216.103	259.675
Tilskud til indtægtsførsel	100.000	0
	316.103	259.675
15 Andre tilgodehavender, langfristede		
Depositum leasingaftale	0	500.000
	0	500.000