

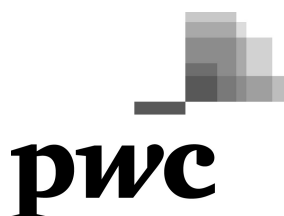
---

# ***Assens Marina A.m.b.a.***

## **Specifikationer til årsrapporten for 2019/20**

---

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 2019 - 30. september 2020 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 2021

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 2019 - 30. september 2020 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 2019 - 30. september 2020.

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 2021

**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 2019 - 30. september 2020 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 2019 - 30. september 2020. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

# Specifikationer til årsregnskabet

|                                                        | 2019/20<br>DKK   | 2018/19<br>DKK   |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Lejeindtægt</b>                                   |                  |                  |
| Lejeindtægt fra andelshavere og lejere                 | 2.467.828        | 2.362.731        |
| Salg diesel                                            | 544.334          | 518.656          |
| Lejeindtægt fra gæstebadser                            | 911.024          | 761.579          |
| Lejeindtægt fra stativer og brugsret stativer          | 241.813          | 250.341          |
| Andre indtægter                                        | 10.000           | 0                |
| Indtægt fra bruseautomat, betalingsautomat m.v.        | 88.202           | 94.261           |
| Bådløft                                                | 118.398          | 129.641          |
| Andre indtægter                                        | 35.270           | 40.233           |
|                                                        | <b>4.416.869</b> | <b>4.157.442</b> |
| <b>2 Andre eksterne omkostninger</b>                   |                  |                  |
| Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar  | 166.610          | 133.611          |
| Reparation og vedligeholdelse af bygninger             | 26.114           | 14.125           |
| Sikkerhed og redningsudstyr                            | 4.522            | 3.124            |
| Reparation og vedligeholdelse af pæle                  | 108.448          | 214.083          |
| Reparation og vedligeholdelse af broer                 | 110.670          | 58.993           |
| Reparation og vedligeholdelse af el og vand            | 116.020          | 67.004           |
| Reparation og vedligeholdelse af plæne, veje og stier  | 89.823           | 62.415           |
| Reparation og vedligeholdelse af stativer og løftevogn | 102.433          | 104              |
| Pladsnumre og skiltning                                | 15.923           | 5.897            |
| Grillplads                                             | 5.538            | 362              |
| Reparation og vedligeholdelse                          | 746.101          | 559.718          |
|                                                        |                  |                  |
| Annoncer og reklame                                    | 15.341           | 36.201           |
| Repræsentation                                         | 2.763            | 1.757            |
| Arrangementer                                          | 218              | 16.293           |
| Salgsomkostninger                                      | 18.322           | 54.251           |

# Specifikationer til årsregnskabet

|                                                | 2019/20<br>DKK | 2018/19<br>DKK |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)</b> |                |                |
| Kontorartikler                                 | 5.095          | 6.428          |
| Telefon og internet                            | 24.453         | 27.721         |
| Porto og gebyrer                               | 37.410         | 43.659         |
| Forsikringer                                   | 89.685         | 89.745         |
| Kontingenter                                   | 24.825         | 24.520         |
| Edb                                            | 24.911         | 39.366         |
| Revision                                       | 38.030         | 36.640         |
| Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning | 10.000         | 6.000          |
| Bogføring                                      | 12.528         | 18.978         |
| Ekstern konsulentbistand                       | 2.350          | 0              |
| Forureningsundersøgelse                        | 0              | 1.440          |
| Generalforsamling                              | 8.784          | 9.021          |
| Mødeudgifter                                   | 6.456          | 8.547          |
| Diverse                                        | 0              | 10.790         |
| Regulering af hensættelse til tab på debitorer | 30.189         | 2.192          |
| Administrationsudgifter                        | 314.716        | 325.047        |
| El til broer og både                           | 178.745        | 137.953        |
| Vand                                           | 54.927         | 77.002         |
| Renovation                                     | 51.241         | 41.232         |
| El og olie til toilet og kontor                | 32.540         | 29.559         |
| El- og vandafgift                              | -110.529       | -92.960        |
| Skatter og forbrugsafgifter                    | 206.924        | 192.786        |
| Rengøring                                      | 156.248        | 120.642        |
| Vagtordning                                    | 24.708         | 33.083         |
| Omkostninger kortautomat                       | 19.451         | 77.621         |
| Forbrugsartikler til toiletbygning             | 113.276        | 76.228         |
| Køb af diesel                                  | 475.321        | 445.132        |
| Småanskaffelser                                | 25.124         | 28.589         |
| Øvrige udgifter                                | 814.128        | 781.295        |

# Specifikationer til årsregnskabet

|                                                | 2019/20<br>DKK   | 2018/19<br>DKK   |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)</b> |                  |                  |
| Personaleforsikring                            | 1.954            | 1.585            |
| Arbejdstøj                                     | 10.187           | 20.727           |
| Kursusudgifter                                 | 9.288            | 14.635           |
| Andre personaleudgifter                        | 3.104            | 8.236            |
| Personale relateret omkostninger               | 24.533           | 45.183           |
|                                                | <b>2.124.724</b> | <b>1.958.280</b> |

|                                       | 2019/20<br>DKK   | 2018/19<br>DKK   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>3 Personaleomkostninger</b>        |                  |                  |
| Bestyrelse                            | 37.335           | 37.998           |
| Lønninger                             | 1.199.893        | 1.261.288        |
| Lønninger                             | 1.237.228        | 1.299.286        |
| Pensioner arbejdsgiverdel             | 6.864            | 6.624            |
| Pensioner                             | 6.864            | 6.624            |
| ATP mv.                               | 15.520           | 15.336           |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.427           | 21.160           |
| Andre omkostninger til social sikring | 32.947           | 36.496           |
| Skattefri kørselsgodtgørelse          | 10.548           | 16.716           |
| Andre personaleomkostninger           | 10.548           | 16.716           |
| <b>Personaleomkostninger</b>          | <b>1.287.587</b> | <b>1.359.122</b> |

|                                   |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>4 Finansielle omkostninger</b> |               |               |
| Renter, kassekredit               | 28.548        | 41.028        |
| Renter, erhvervslån               | 26.495        | 36.574        |
| Renter, finansiel leasing         | 0             | 2.132         |
|                                   | <b>55.043</b> | <b>79.734</b> |

# Specifikationer til årsregnskabet

|                                | 2019/20<br>DKK | 2018/19<br>DKK |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <b>5 Andre tilgodehavender</b> |                |                |
| Tilgodehavende moms            | 0              | 27.688         |
| Tilgodehavende energifgifter   | 0              | 37.789         |
| Øvrige tilgodehavender         | 0              | 10.504         |
|                                | <b>0</b>       | <b>75.981</b>  |

|                                    | 2019/20<br>DKK | 2018/19<br>DKK |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>6 Periodeafgrænsningsposter</b> |                |                |
| Forudbetalt forsikring             | 67.106         | 66.073         |
| Dieselbeholdning                   | 34.000         | 44.000         |
| Lager af pæle                      | 47.000         | 40.000         |
| Lager af træ                       | 30.000         | 21.000         |
| Lager af kemikalier                | 6.000          | 9.000          |
| Lager af toiletartikler            | 8.000          | 14.500         |
|                                    | <b>192.106</b> | <b>194.573</b> |

|                               |                |               |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| <b>7 Likvide beholdninger</b> |                |               |
| Kasse                         | 16.524         | 13.580        |
| Cashloader                    | 64.905         | 6.496         |
| Mastercard                    | 39.013         | 8.097         |
| Mobilepay                     | 212            | 3.518         |
|                               | <b>120.654</b> | <b>31.691</b> |

|                                               |                |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>8 Kreditinstitutter</b>                    |                |                |
| Erhvervslån                                   | 598.078        | 871.583        |
| Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter | -275.000       | -265.000       |
|                                               | <b>323.078</b> | <b>606.583</b> |

# Specifikationer til årsregnskabet

|                                                                    | 2019/20<br>DKK | 2018/19<br>DKK |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>9 Modtagne forudbetalinger fra kunder</b>                       |                |                |
| Periodisering af driftsbidrag vedr. kalenderårets 3 sidste måneder | 618.398        | 592.950        |
|                                                                    | <b>618.398</b> | <b>592.950</b> |
| <b>10 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>                 |                |                |
| Skyldig revision og regnskabsmæssig assistance                     | 51.000         | 50.000         |
| Skyldige omkostninger                                              | 153.049        | 153.243        |
|                                                                    | <b>204.049</b> | <b>203.243</b> |
| <b>11 Anden gæld</b>                                               |                |                |
| Merværdiafgift m.v.                                                | 484.764        | 0              |
| A-skat mv.                                                         | 133.135        | 19.863         |
| ATP                                                                | 3.976          | 3.408          |
| Feriepengeforpligtelse                                             | 12.209         | 144.635        |
| Afsat bestyrelses honorar                                          | 38.000         | 38.000         |
| Deposita                                                           | 268.463        | 225.888        |
| Skyldig tilskud, kommunen                                          | 10.000         | 0              |
|                                                                    | <b>950.547</b> | <b>431.794</b> |
| <b>12 Periodeafgrænsningsposter</b>                                |                |                |
| Indbetalte beløb vedr. køb af brugsret stativer                    | 173.334        | 216.103        |
| Tilskud til indtægtsførsel                                         | 90.000         | 100.000        |
| Forudmodtaget indtægt, vinterplads                                 | 17.294         | 0              |
|                                                                    | <b>280.628</b> | <b>316.103</b> |

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jim Alex Sune Hansen

### Havneleder

På vegne af: Assens Marina a.m.b.a

Serienummer: PID:9208-2002-2-295717908854

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-01-14 09:54:16Z

NEM ID 

## Mikael Johansen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: CVR:33771231-RID:27776269

IP: 208.127.xxx.xxx

2021-01-15 10:42:16Z

NEM ID 

## Sigurd Skov Nielsen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers

Serienummer: CVR:33771231-RID:15609472

IP: 83.136.xxx.xxx

2021-01-15 12:33:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SIO14-PUAVN-12J7O-NEPC7-F1LGQ-SBAP1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>