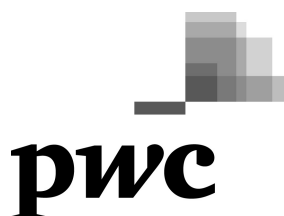

Assens Marina A.m.b.a.

Specifikationer til årsrapporten for 2019/20

CVR-nr. 27 19 63 57

UDKAST



Indholdsfortegnelse

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

UDKAST

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

UDKAST

Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til regnskab

Såfremt der ikke under behandlingen af nærværende udkast fremkommer væsentlige oplysninger eller ændringer, vil vi forsyne det endelige specifikationshæfte med følgende erklæring:

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.

UDKAST

Specifikationer til årsregnskabet

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
1 Lejeindtægt		
Lejeindtægt fra andelshavere og lejere	2.467.828	2.362.731
Salg diesel	544.334	518.656
Lejeindtægt fra gæstepladser	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
	4.416.869	4.157.442
2 Andre eksterne omkostninger		
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 DKK	2018/19 DKK
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
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 DKK	2018/19 DKK
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
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
	2.124.724	1.958.280
	2019/20 DKK	2018/19 DKK
3 Personaleomkostninger		
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
Personaleomkostninger	1.287.587	1.359.122
4 Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	28.548	41.028
Renter, erhvervslån	26.495	36.574
Renter, finansiel leasing	0	2.132
	55.043	79.734

Specifikationer til årsregnskabet

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
5 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	27.688
Tilgodehavende energifgifter	0	37.789
Øvrige tilgodehavender	0	10.504
	0	75.981
	2019/20 DKK	2018/19 DKK
6 Periodeafgrænsningsposter		
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
	192.106	194.573
7 Likvide beholdninger		
Kasse	16.524	13.580
Cashloader	64.905	6.496
Mastercard	39.013	8.097
Mobilepay	212	3.518
	120.654	31.691
8 Kreditinstitutter		
Erhvervslån	598.078	871.583
Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter	-275.000	-265.000
	323.078	606.583

Specifikationer til årsregnskabet

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
9 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Periodisering af driftsbidrag vedr. kalenderårets 3 sidste måneder	618.398	592.950
	618.398	592.950
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig revision og regnskabsmæssig assistance	51.000	50.000
Skyldige omkostninger	153.049	153.243
	204.049	203.243
11 Anden gæld		
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
	950.547	431.794
12 Periodeafgrænsningsposter		
Indbetalte beløb vedr. køb af brugsret stativer	173.334	216.103
Tilskud til indtægtsførsel	90.000	100.000
Forudmodtaget indtægt, vinterplads	17.294	0
	280.628	316.103