

Assens Marina A.m.b.a.

Budget for perioden 2020/21 – 2024/25

DRAFT

Ledelsens budgeterklæring

Det af selskabet aflagte budget for 2020/21 - 2024/25 er behandlet og godkendt af bestyrelsen dags dato.

Budgettet er udarbejdet i overensstemmelse med selskabets nuværende regnskabspraksis og årsregnskabsloven og på grundlag af forudsætninger, der efter vores opfattelse forekommer velbegrundede.

Det er vores opfattelse, at budgettet giver en pålidelig beskrivelse af forventningerne til resultatet og den økonomiske stilling.

Assens, den 12. januar 2021

Bestyrelsen:

Hans Christoffer Mørkebjerg
Nielsen
formand

Anders Lemmergaard
næstformand

Helge Winther Bundgaard
Jakobsen

Henrik Larsen

Ivan Frost

DRAFT

Uafhængig revisors erklæring om budget

Til ledelsen i Assens Marina A.m.b.a.

Vi har fået til opgave at afgive erklæring om vedlagte budget for Assens Marina A.m.b.a for perioden 1. oktober 2020 til 30. september 2025, der omfatter budgetforudsætninger, anvendt regnskabspraksis, driftsbudget, balancebudget og likviditetsbudget.

Budgettet udarbejdes på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, der er beskrevet på side 3-5 i budgettet.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Formålet med budgettet er at afspejle den forventede økonomiske virkning af ledelsens handlingsplaner for perioden 1. oktober 2020 til 30. september 2025.

De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra de budgetterede, da planlagte begivenheder ofte ikke indtræder som forudsat. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Ledelsens ansvar

Ledelsen i Assens Marina A.m.b.a. er ansvarlig for udarbejdelsen af budgettet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for, at budgetforudsætningerne giver et rimeligt grundlag for budgettet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion med høj grad af sikkerhed om, hvorvidt budgettet er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med ISAE 3000, Andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

PricewaterhouseCoopers er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR – danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Ethiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Som led i vores undersøgelser har vi efterprøvet, om budgettet er udarbejdet på grundlag af budgetforudsætningerne og efter anvendt regnskabspraksis, herunder efterprøvet de indre talmæssige sammenhænge i budgettet.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at budgettet for perioden 1. oktober 2020 – 30. september 2025 i alle væsentlige henseender er udarbejdet på grundlag af de angivne budgetforudsætninger og i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet ”Anvendt regnskabspraksis”.

Odense, den 12. januar 2021 ✓

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen
statsautoriseret revisor

Sigurd Skov Nielsen
statsautoriseret revisor

Budgetforudsætninger

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med årsrapporten for regnskabsåret 2019/20.

Generelt

Brugsretten til Assens Marina for en periode på minimum 65 år er i 2003 købt af Assens Kommune for 12 mio. kr, jf. brugsretsaf tale.

Det er forudsat, at der hvert år nettotilbagekøbes andelsbeviser via udtrædelsesordningen. Dette medfører intet direkte likviditetstræk, men vil mindske driftsbidraget gradvist.

Der anvendes følgende beløb til nyanskaffelser i det kommende år:

2020/21 400.000

I perioden 2021/22 - 2024/25 er der forudsat en årlig investering på kr. 200.000.

Lejeindtægt fra lejere fra før 2003

Lejen pr. m2 indeksreguleres med 1% pro anno.

Lejen er for årene budgetteret med følgende beløb pr. m2:

	Ekskl. moms	Inkl. moms
2020/21	180,00	225,00
2021/22	181,60	227,00
2022/23	183,20	229,00
2023/24	184,80	231,00
2024/25	186,40	233,00

Der budgetteres med en samlet stigning i lejeindtægter på 1% årligt.

Budgetforudsætninger

Lejeindtægt fra midlertidige lejere

Lejen pr. m2 indeksreguleres med 1% pro anno.

Lejen er for årene budgetteret med følgende beløb pr. m2:

	Ekskl. moms	Inkl. moms
2020/21	220,00	275,00
2021/22	222,40	278,00
2022/23	224,80	281,00
2023/24	227,20	284,00
2024/25	229,60	287,00

Der budgetteres med en samlet stigning i lejeindtægter på 1% årligt.

Lejeindtægt fra andelshavere

Lejen pr. m2 indeksreguleres med 2% pro anno.

Lejen er for årene budgetteret med følgende beløb pr. m2:

	Ekskl. moms	Inkl. moms
2020/21	140,00	175,00
2021/22	143,20	179,00
2022/23	146,40	183,00
2023/24	149,60	187,00
2024/25	152,80	191,00

På grund af generel nedgang i antallet af andelshavere budgetteres med en stigning i samlede lejeindtægter på ca. 1% årligt.

Indtægt fra jollepladser

Indtægten vedrører udlejning af jollepladser til henholdsvis andelshavere, lejere fra før 2003 og midlertidige lejere. Beløbet er indeksreguleret med 1% pro anno.

Indtægt fra gæstepladser

Indtægt fra gæstepladser er anslået med udgangspunkt i realiserede beløb for perioden 2019/20 samt forventninger. Beløbet er indeksreguleret med 1% pro anno.

Budgetforudsætninger

Indtægt fra båd håndtering, tørretumbler mv.

Indtægt fra båd håndtering, tørretumbler mv. er anslået med udgangspunkt i realiserede beløb for 2019/20 samt forventninger. Beløbet er indeksreguleret med 1% pro anno.

Omkostninger

Omkostninger er budgetteret med udgangspunkt i realiserede beløb for 2019/20 samt forventninger. Omkostninger er som udgangspunkt indeksreguleret med 2% pro anno.

Afskrivninger

Afskrivningerne er budgetteret med følgende afskrivningsperioder:

Kran, fundament mv., forbedringer på broer mv.	10 - 30 år
Driftsmidler mv.	3 - 20 år

Der foretages ikke afskrivninger på brugsrettigheder, da kostprisen for disse skal tilbagebetales i tilfælde af ordinært ophør af brugsretten.

Renter

Der er budgetteret med følgende renteprocenter:

Erhvervslån:	3,8%
--------------	------

Renter på kassekreditten budgetteres med et skønnet beløb, da der er store udsving i saldoen henover året.

Moms

Der er ikke budgetteret med moms, da budgettet er udarbejdet som et årsbudget.

Skat

Det er i budgettet forudsat, at Assens Marina A.m.b.a. er skattefrit i henhold til Selskabsskattelovens § 3, stk. 1, nr. 4.

Resultatbudget

	2019/20		Budget				
	Realiseret	Budget	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
Indtægter							
Lejeindtægt fra andelshavere og lejere	2.467.828	2.390.000	2.390.000	2.413.900	2.438.039	2.462.419	2.487.044
Indtægt fra gæstebadser	911.024	700.000	825.000	833.250	841.583	849.998	858.498
Salg af diesel	544.334	515.000	525.000	535.500	546.210	557.134	568.277
Indtægt fra bådhandtering, tørretumbler mv.	249.870	234.000	263.100	265.631	268.187	270.769	273.377
Udlejning af stativer	243.813	246.000	244.000	245.420	246.875	248.364	249.887
	4.416.869	4.085.000	4.247.100	4.293.701	4.340.893	4.388.685	4.437.083
Udgifter							
Lønninger	-1.287.587	-1.325.500	-1.376.000	-1.403.613	-1.432.092	-1.461.156	-1.490.817
Rep. og vedligeholdelse	-746.105	-702.500	-754.000	-709.680	-671.216	-683.470	-695.679
Skatter og forbrugsafgifter	-193.180	-194.510	-218.520	-223.590	-228.062	-232.623	-237.276
Administrationsudgifter	-333.036	-378.000	-381.000	-362.421	-385.170	-377.055	-400.077
Øvrige udgifter	-852.403	-723.540	-775.000	-800.140	-789.143	-778.426	-793.994
Afskrivninger	-615.705	-620.000	-574.000	-505.000	-484.000	-455.000	-453.000
	-4.028.016	-3.944.050	-4.078.520	-4.004.444	-3.989.683	-3.987.730	-4.070.843
Resultat før finansiering	388.853	140.950	168.580	289.257	351.211	400.955	366.240
Renter erhvervslån	-26.495	-26.483	-15.000	-5.000	0	0	0
Renter kassekredit	-28.548	-38.000	-20.000	-15.000	-10.000	-5.000	0
Øvrige finansielle poster	12	0	0	0	0	0	0
	-55.031	-64.483	-35.000	-20.000	-10.000	-5.000	0
Årets resultat	333.822	76.467	133.580	269.257	341.211	395.955	366.240

Balancebudget**Aktiver****Anlægsaktiver***Anskaffelsessum*

Saldo 1/10	22.077.236	22.099.232	22.499.232	22.699.232	22.899.232	23.099.232
Tilgange bygninger, kran mv.	21.996	400.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Afgange bygninger, kran mv.	0	0	0	0	0	0
Saldo 30/9	22.099.232	22.499.232	22.699.232	22.899.232	23.099.232	23.299.232

Afskrivninger

Akk. afskrivning 1/10	5.076.406	5.692.111	6.266.111	6.771.111	7.255.111	7.710.111
Afskr., inventar og driftsmidler	615.705	574.000	505.000	484.000	455.000	453.000
Akk. afskrivning 30/9	5.692.111	6.266.111	6.771.111	7.255.111	7.710.111	8.163.111

Anlægsaktiver i alt

	16.407.121	16.233.121	15.928.121	15.644.121	15.389.121	15.136.121
--	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Likvider	57.575	-553.845	-307.908	266.571	885.526	1.473.405
----------	--------	----------	----------	---------	---------	-----------

Aktiver i alt

	16.464.696	15.679.276	15.620.213	15.910.692	16.274.647	16.609.526
--	------------	------------	------------	------------	------------	------------

DRAFT

Balancebudget**Passiver****Egenkapital**

	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2023	30/9 2024	30/9 2025
Egenkapital 1/10	13.621.809	13.933.885	14.067.465	14.336.722	14.677.933	15.073.888
Nettoindskud fra medlemmer	-21.746	0	0	0	0	0
Årets resultat	333.822	133.580	269.257	341.211	395.955	366.240
Egenkapital 30/9	13.933.885	14.067.465	14.336.722	14.677.933	15.073.888	15.440.128
Erhvervslån	598.078	313.078	18.078	0	0	0
Feriepenge	134.296	134.296	134.296	134.296	134.296	134.296
Langfristet gæld i alt	732.374	447.374	152.374	134.296	134.296	134.296
Indb. beløb vedr. brugsret stativer	173.334	139.334	106.014	73.360	41.360	9.999
Øvrig nettogæld	1.625.103	1.025.103	1.025.103	1.025.103	1.025.103	1.025.103
Kortfristet gæld i alt	1.798.437	1.164.437	1.131.117	1.098.463	1.066.463	1.035.102
Passiver i alt	16.464.696	15.679.276	15.620.213	15.910.692	16.274.647	16.609.526

Likviditetsbudget

	30/9 2020	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
Indbetalinger						
Lejeindtægt fra andelshavere		2.390.000	2.413.900	2.438.039	2.462.419	2.487.044
Indtægt fra gæstepladser		825.000	833.250	841.583	849.998	858.498
Salg af diesel		525.000	535.500	546.210	557.134	568.277
Indtægt fra båd håndtering, tørretumbler mv.		263.100	265.631	268.187	270.769	273.377
Udlejning af stativer		210.000	212.100	214.221	216.363	218.527
Indbetalinger i alt		4.213.100	4.260.381	4.308.240	4.356.684	4.405.722
Udbetalinger						
Lønninger		-1.376.000	-1.403.613	-1.432.092	-1.461.156	-1.490.817
Rep. og vedligeholdelse af broer mv.		-754.000	-709.680	-671.216	-683.470	-695.679
Skatter og forbrugsafgifter		-218.520	-223.590	-228.062	-232.623	-237.276
Administrationsudgifter		-381.000	-362.421	-385.170	-377.055	-400.077
Øvrige udgifter		-775.000	-800.140	-789.143	-778.426	-793.994
Ydelse erhvervslån		-300.000	-300.000	-18.078	0	0
Renteudgifter, kassekredit		-20.000	-15.000	-10.000	-5.000	0
Investering i bygninger, kran mv.		-400.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Udskudt betaling af afgifter		-600.000				
Udbetalinger i alt		-4.824.520	-4.014.444	-3.733.761	-3.737.730	-3.817.843
Kassekredit 1/10		57.575	-553.845	-307.908	266.571	885.526
Indbetalinger		4.213.100	4.260.381	4.308.240	4.356.684	4.405.722
Udbetalinger		-4.824.520	-4.014.444	-3.733.761	-3.737.730	-3.817.843
Kassekredit 30/9	57.575	-553.845	-307.908	266.571	885.526	1.473.405

Specifikation til resultatbudget

	2019/20		Budget				
	Realiseret	Budget	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
Lønninger							
Lønninger	1.199.893	1.221.000	1.252.000	1.277.450	1.303.424	1.329.933	1.356.987
Bestyrelseshonorar	37.335	43.000	65.000	66.000	67.320	68.666	70.040
Øvrige personaleudgifter	50.358	61.500	59.000	60.163	61.348	62.557	63.790
	1.287.586	1.325.500	1.376.000	1.403.613	1.432.092	1.461.156	1.490.817
Reparation og vedligeholdelse							
Reparation og vedl., pæle	108.448	140.000	142.000	188.300	171.666	175.099	178.601
Reparation og vedl., broer	110.675	134.000	168.000	155.500	149.560	162.181	165.365
Reparation og vedl., el og vand	136.502	110.000	120.000	85.000	85.300	85.606	85.918
Reparation og vedl., stativer og løftevogn	102.433	120.000	80.000	65.000	66.300	67.626	68.979
Reparation og vedl., plæne, veje og stier	89.823	35.000	50.000	51.000	61.212	53.036	54.097
Reparation og vedl., bygninger	5.632	10.000	10.000	10.200	10.404	10.612	10.824
Reparation og vedl., maskiner og inventar	159.135	90.500	64.000	69.580	70.972	72.391	73.839
Reparation og vedl., andet	33.457	63.000	120.000	85.100	55.802	56.918	58.056
	746.105	702.500	754.000	709.680	671.216	683.470	695.679
Skatter og forbrugsafgifter							
El til broer og både	178.745	139.000	180.000	188.000	191.760	195.595	199.507
El og olie til toiletbygning og kontor	18.797	32.000	35.000	35.700	36.414	37.142	37.885
Vand	54.927	77.000	68.000	69.360	70.747	72.162	73.605
Elafgift og CO2-afgift	-110.529	-94.000	-110.000	-120.000	-122.400	-124.848	-127.345
Renovation	51.240	40.510	45.520	50.530	51.541	52.572	53.623
	193.180	194.510	218.520	223.590	228.062	232.623	237.276

Specifikation til resultatbudget

2019/20			Budget				
Realiseret	Budget		2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25
Administrationsudgifter							
Kontorartikler og tryksager	5.095	4.000	5.000	5.100	5.202	5.306	5.412
Porto og gebyrer	37.410	41.500	39.000	39.780	40.576	41.387	42.215
Telefon og internet	24.453	31.000	31.000	21.220	21.644	22.077	22.519
Edb-udgifter	24.911	40.000	37.000	37.740	38.495	39.265	40.050
Revision	38.030	37.000	37.000	37.740	38.495	39.265	40.050
Regnskabsmæssig assistance	10.000	6.000	10.000	10.200	10.404	10.612	10.824
Bogføringsmæssig assistance	12.528	21.000	15.000	15.300	15.606	15.918	16.236
Forsikringer	89.685	90.000	92.000	93.840	95.717	97.631	99.584
Annoncering	15.431	35.000	40.000	25.000	41.000	26.000	42.000
Kontingentopkrævning (PBS)	8.203	7.500	8.000	8.160	8.323	8.490	8.659
Eksternt konsulentbistand	0	10.000	10.000	10.200	10.404	10.612	10.824
Repræsentation	2.981	2.500	2.500	2.550	2.601	2.653	2.706
Generalforsamling	8.784	9.000	10.000	10.200	10.404	10.612	10.824
Kontingenter	16.622	17.500	17.500	17.850	18.207	18.571	18.943
Hensættelse til tab på debitorer	30.189	0	0	0	0	0	0
Diverse	8.714	26.000	27.000	27.540	28.091	28.653	29.226
	333.036	378.000	381.000	362.421	385.170	377.055	400.077
Øvrige udgifter							
Diverse til toiletbygningen	113.276	80.000	100.000	100.000	75.000	50.000	51.000
Drift af cashloader mv.	19.451	20.000	25.000	30.000	30.600	31.212	31.836
Rengøring	156.248	125.000	155.000	158.100	161.262	164.487	167.777
Vagtordning	24.708	32.000	30.000	30.600	31.212	31.836	32.473
Småanskaffelser	24.028	15.000	20.000	20.400	20.808	21.224	21.649
Køb af diesel	475.321	450.000	450.000	459.000	468.180	477.544	487.094
Diverse	39.371	1.540	-5.000	2.040	2.081	2.122	2.165
	852.403	723.540	775.000	800.140	789.143	778.426	793.994