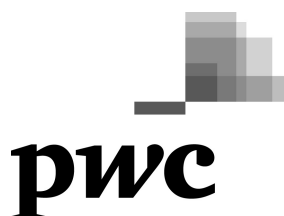

Assens Marina A.m.b.a.

Specifikationer til årsrapporten for 2021/22

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 2021 - 30. september 2022 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 8. januar 2023

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 2021 - 30. september 2022 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 2021 - 30. september 2022.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 8. januar 2023

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 2021 - 30. september 2022 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 2021 - 30. september 2022. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

Specifikationer til årsregnskabet

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
1 Lejeindtægt		
Lejeindtægt fra andelshavere og lejere	2.651.789	2.613.446
Salg diesel	721.603	695.434
Lejeindtægt fra gæstepladser	994.248	980.403
Lejeindtægt fra stativer og brugsret stativer	267.313	248.747
Indtægtsførsel af tilskud	10.000	10.000
Indtægt fra bruseautomat, betalingsautomat m.v.	75.470	84.572
Bådløft	89.785	101.872
Andre indtægter	92.224	98.278
	4.902.432	4.832.752
2 Andre eksterne omkostninger		
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	225.017	155.259
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	22.748	47.848
Sikkerhed og redningsudstyr	70.206	51.494
Reparation og vedligeholdelse af pæle	90.164	125.705
Reparation og vedligeholdelse af broer	64.004	54.575
Reparation og vedligeholdelse af el og vand	72.257	82.194
Reparation og vedligeholdelse af plæne, veje og stier	13.706	90.809
Reparation og vedligeholdelse af stativer og løftevogn	73.969	73.039
Pladsnumre og skiltning	12.040	4.995
Reparation og vedligeholdelse	644.111	685.918
Annoncer og reklame	51.233	47.322
Repræsentation	183	4.398
Arrangementer	12.236	0
Salgsomkostninger	63.652	51.720

Specifikationer til årsregnskabet

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Kontorartikler	3.751	3.897
Telefon og internet	28.215	15.269
Porto og gebyrer	70.092	45.323
Forsikringer	101.903	102.332
Kontingenter	30.602	22.739
Edb	67.434	43.982
Revision	38.880	38.000
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	4.972	12.537
Bogføring	17.786	20.388
Ekstern konsulentbistand	48.655	35.000
Skader	10.016	29.981
Generalforsamling	15.746	8.588
Mødeudgifter	5.397	3.674
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	4.838	13.407
Administrationsudgifter	448.287	395.117
El til broer og både	416.339	209.280
Vand	57.049	55.268
Renovation	57.298	52.170
El og olie til toilet og kontor	42.191	35.628
El- og vandafgift	-132.450	-119.025
Skatter og forbrugsafgifter	440.427	233.321
Rengøring	108.252	164.643
Vagtordning	30.765	25.805
Omkostninger kortautomat	762	45.429
Forbrugsartikler til toiletbygning	61.517	47.297
Køb af diesel	620.935	641.667
Småanskaffelser	29.328	57.322
Øvrige udgifter	851.559	982.163

Specifikationer til årsregnskabet

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Personaleforsikring	3.658	1.880
Arbejdstøj	19.984	7.555
Kursusudgifter	7.270	-250
Andre personaleudgifter	7.060	8.229
Personale relateret omkostninger	37.972	17.414
	2.486.008	2.365.653
3 Personaleomkostninger		
Bestyrelse	46.460	40.861
Lønninger	1.538.617	1.320.428
Lønrefusioner	0	-82.162
Lønninger	1.585.077	1.279.127
Pensioner arbejdsgiverdel	24.120	7.944
Pensioner	24.120	7.944
ATP mv.	16.472	14.768
Andre omkostninger til social sikring	22.212	22.862
Andre omkostninger til social sikring	38.684	37.630
Skattefri kørselsgodtgørelse	9.387	9.284
Andre personaleomkostninger	9.387	9.284
Personaleomkostninger	1.657.268	1.333.985

Specifikationer til årsregnskabet

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
4 Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	23.630	12.732
Renter, erhvervslån	0	10.831
	23.630	23.563
5 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt leasingafgift	0	4.354
Forudbetalt forsikring	81.727	68.785
Dieselbeholdning	16.500	7.400
Lager af pæle	94.200	80.178
Lager af træ	55.109	38.030
Lager af toiletartikler	20.000	7.625
	267.536	206.372
6 Likvide beholdninger		
Kasse	23.287	17.322
Cashloader	11.469	0
Cashloader - Bank	9.161	15.903
Mastercard	12.193	17.063
Mobilepay - Bank	5.239	5.401
Fynske Bank	153.204	0
	214.553	55.689

Specifikationer til årsregnskabet

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
7 Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Periodisering af driftsbidrag vedr. kalenderårets 3 sidste måneder	656.400	644.906
	656.400	644.906
8 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig revision og regnskabsmæssig assistance	54.700	52.500
Skyldige omkostninger	154.743	167.071
	209.443	219.571
9 Anden gæld		
Merværdiafgift m.v.	31.106	60.253
A-skat mv.	45.410	9.243
ATP	4.260	3.408
Feriepengeforpligtelse	76.404	30.721
Afsat bestyrelses honorar	38.000	38.000
Deposita	326.142	375.770
Skyldig tilskud, kommunen	0	10.000
	521.322	527.395
10 Periodeafgrænsningsposter		
Indbetalte beløb vedr. køb af brugsret stativer	83.193	119.596
Tilskud til indtægtsførsel	70.000	80.000
Forudmodtaget indtægt, vinterplads	7.645	10.730
	160.838	210.326