

---

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

Specifikationer til årsrapporten for  
2023/24

---

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 årsregnskabet	4

# Ledelsespåtegning

Specifikationer til årsregnskab for Assens Marina A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 2025

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

Alex Hansen

# 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 2023 - 30. september 2024 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 2023 - 30. september 2024.

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 klassifikation 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 2025

**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 2023 - 30. september 2024 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 2023 - 30. september 2024. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

# Specifikationer til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>1. Lejeindtægter</b>		
Lejeindtægt fra andelshavere og lejere	2.688.654	2.631.334
Salg diesel	860.896	773.347
Lejeindtægt fra gæstepladser	1.087.001	1.031.062
Lejeindtægt fra stativer og brugsret stativer	281.782	251.438
Indtægtsførsel af tilskud	10.000	10.000
Indtægt fra bruseautomat, betalingsautomat mv.	65.160	68.821
Bådløft	142.361	77.528
Andre indtægter	57.322	90.299
	<b>5.193.176</b>	<b>4.933.829</b>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>2. Andre driftsindtægter</b>		
Forlig i forbindelse med retssag	164.500	0
	<b>164.500</b>	<b>0</b>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>3. Andre eksterne omkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	228.645	191.332
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	78.526	33.214
Sikkerhed og redningsudstyr	34.548	7.049
Reparation og vedligeholdelse af pæle	88.443	70.956
Reparation og vedligeholdelse af broer	48.070	92.629
Reparation og vedligeholdelse af el og vand	300.707	40.492
Reparation og vedligeholdelse af plæne, veje og stier	44.171	25.033
Reparation og vedligeholdelse af stativer og løftevogn	91.569	95.909
Pladsnumre og skiltning	40.269	52.979
Grillplads	2.280	2.544
Produktionsomkostninger	957.228	612.137

## Specifikationer til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>3. Andre eksterne omkostninger (fortsat)</b>		
Annoncer og reklame	28.248	40.771
Repræsentation	251	3.953
Arrangementer	16.054	3.736
Salgsomkostninger	<u>44.553</u>	<u>48.460</u>
Kontorartikler	2.395	3.634
Telefon og internet	58.657	20.753
Porto	33.696	70.162
Forsikringer	131.275	118.366
Kontingenter	26.687	22.947
Edb	91.786	49.899
Revision	35.947	33.915
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	11.417	7.000
Bogføring	14.700	15.114
Ekstern konsulentbistand	15.600	49.589
Skader	10.242	10.192
Generalforsamling	13.120	13.876
Mødeudgifter	8.088	8.055
Andre omkostninger	<u>453.610</u>	<u>423.502</u>
El til broer og både	199.878	157.947
Vand	71.733	66.979
Renovation	64.376	58.766
El og fjernvarme til toilet og kontor	36.731	40.364
El- og vandafgift	-158.045	-56.241
Skatter og forbrugsafgifter	<u>214.673</u>	<u>267.815</u>
Rengøring	121.165	113.717
Vagtordning	31.169	40.463
Omkostninger kortautomat	32.164	36.566
Forbrugsartikler til toiletbygning	40.992	42.970
Køb af diesel	701.596	645.681
Småanskaffelser	36.452	37.356
Øvrige udgifter	<u>963.538</u>	<u>916.753</u>

## Specifikationer til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>3. Andre eksterne omkostninger (fortsat)</b>		
Personaleforsikring	1.139	5.288
Arbejdstøj	3.943	23.351
Kursusudgifter	9.346	6.526
Andre personaleudgifter	6.209	10.892
Personale relaterede omkostninger	<u>20.637</u>	<u>46.057</u>
	<b><u>2.654.239</u></b>	<b><u>2.314.724</u></b>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>4. Personaleomkostninger</b>		
Bestyrelse	47.681	46.205
Lønninger	1.674.071	1.613.878
Lønninger, total	<u>1.721.752</u>	<u>1.660.083</u>
Pensioner arbejdsgiverdel	24.000	16.859
Pensioner	<u>24.000</u>	<u>16.859</u>
ATP mv.	17.642	18.777
Andre omkostninger til social sikring	24.484	28.082
Andre omkostninger til social sikring, total	<u>42.126</u>	<u>46.859</u>
Skattefri kørselsgodtgørelse	12.397	10.701
Andre personaleomkostninger	<u>12.397</u>	<u>10.701</u>
	<b><u>1.800.275</u></b>	<b><u>1.734.502</u></b>



## Specifikationer til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>5. Finansielle indtægter</b>		
Bank	30.256	4.354
Andre kursreguleringer	0	70
	<b>30.256</b>	<b>4.424</b>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>6. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, erhvervslån	1.850	0
	<b>1.850</b>	<b>0</b>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>7. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt forsikring	0	94.904
Dieselbeholdning	36.300	19.000
Lager af pæle	45.500	72.300
Lager af træ	35.000	55.000
Lager af toiletartikler	9.000	10.000
	<b>125.800</b>	<b>251.204</b>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>8. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	36.886	38.686
Cashloader - Bank	7.638	26.222
Mastercard	697	4.791
Mobilepay	582	1.179
Fynske Bank	1.249.100	776.926
	<b>1.294.903</b>	<b>847.804</b>

## Specifikationer til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>9. Modtagne forudbetalinger fra kunder</b>		
Periodisering af driftsbidrag vedr. kalenderårets 3 sidste måneder	674.863	664.065
	<b>674.863</b>	<b>664.065</b>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>10. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldig revision og regnskabsmæssig assistance	51.600	49.700
Skyldige omkostninger	145.059	113.878
	<b>196.659</b>	<b>163.578</b>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>11. Anden gæld (kortfristet)</b>		
Merværdiafgift mv.	56.641	47.974
A-skat mv.	47.927	128.338
ATP	4.455	4.725
Skyldig pension	2.000	0
Feriepengeforpligtelse	68.574	59.955
Afsat bestyrelses honorar	38.000	38.000
Deposita	309.861	387.530
	<b>527.458</b>	<b>666.522</b>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
<b>12. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Indbetalte beløb vedr. køb af brugsret stativer	35.227	60.921
Tilskud til indtægtsførsel (Legeplads)	50.000	60.000
Tilskud til indtægtsførsel (Ny grillplads)	187.500	0
	<b>272.727</b>	<b>120.921</b>