



Assens Marina A.m.b.a.

**Specifikationer til årsrapporten for
2024/25**

CVR-nr. 27 19 63 57

A decorative graphic at the bottom of the page consists of two overlapping orange parallelogram shapes. The first shape is on the left, and the second shape is on the right, overlapping the first one.

Indholdsfortegnelse

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 2024 - 30. september 2025 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 11. januar 2026

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 2024 - 30. september 2025 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 2024 - 30. september 2025.

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 11. januar 2026

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 2024 - 30. september 2025 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 2024 - 30. september 2025. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

Specifikationer til årsregnskabet

1. Lejeindtægter

(DKK)	2024/25	2023/24
Lejeindtægt fra andelshavere og lejere	2.671.614	2.688.654
Salg diesel	707.427	860.896
Lejeindtægt fra gæstebadser	1.114.099	1.087.001
Lejeindtægt fra stativer og brugsret stativer	228.476	281.782
Indtægtsførsel af tilskud	85.000	10.000
Indtægt fra bruseautomat, betalingsautomat mv.	69.470	65.160
Bådløft	110.740	142.361
Andre indtægter	90.936	57.322
	5.077.762	5.193.176

2. Andre driftsindtægter

(DKK)	2024/25	2023/24
Forlig i forbindelse med retssag	0	164.500
	0	164.500

3. Andre eksterne omkostninger

(DKK)	2024/25	2023/24
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	187.764	228.645
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	19.588	78.526
Sikkerhed og redningsudstyr	17.745	34.548
Reparation og vedligeholdelse af pæle	68.963	88.443
Reparation og vedligeholdelse af broer	66.900	48.070
Reparation og vedligeholdelse af el og vand	130.305	300.707
Reparation og vedligeholdelse af plæne, veje og stier	56.675	44.171
Reparation og vedligeholdelse af stativer	76.605	91.569
Pladsnumre og skiltning	13.705	40.269
Grillplads	336	2.280
Produktionsomkostninger	638.586	957.228

Specifikationer til årsregnskabet

3. Andre eksterne omkostninger (fortsat)

(DKK)	2024/25	2023/24
Annoncer og reklame	35.947	28.248
Repræsentation	1.308	251
Arrangementer	8.322	16.054
Salgsomkostninger	45.577	44.553
Kontorartikler	1.880	2.395
Telefon og internet	53.732	58.657
Porto og gebyr på betalingskort	46.777	33.696
Forsikringer	140.031	131.275
Kontingenter	24.809	26.687
Edb	44.143	91.786
Udvidet gennemgang	35.000	35.947
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	13.428	11.417
Bogføring	15.800	14.700
Ekstern konsulentbistand	5.040	15.600
Skader	6.400	10.242
Generalforsamling	13.516	13.120
Mødeudgifter	8.937	8.088
Andre omkostninger	409.493	453.610
El til broer og både	241.312	199.878
Vand	79.655	71.733
Renovation	88.182	64.376
El og fjernvarme til toilet og kontor	42.479	36.731
El- og vandafgift	-114.884	-158.045
Skatter og forbrugsafgifter	336.744	214.673
Rengøring	148.705	121.165
Vagtordning	32.222	31.169
Omkostninger kortautomat	38.889	32.164
Forbrugsartikler til toiletbygning	56.410	40.992
Køb af diesel	591.570	701.596
Småanskaffelser	32.710	36.452
Øvrige udgifter	900.506	963.538
Personaleforsikring	1.769	1.139
Arbejdstøj	12.545	3.943
transport	14.314	5.082

Specifikationer til årsregnskabet

3. Andre eksterne omkostninger (fortsat)

(DKK)		2024/25	2023/24
	transport	14.314	5.082
Kursusudgifter		6.060	9.346
Andre personaleudgifter		7.986	6.209
Personale relaterede omkostninger		28.360	20.637
		2.359.266	2.654.239

4. Personaleomkostninger

(DKK)		2024/25	2023/24
Bestyrelse		50.236	47.681
Lønninger		1.727.267	1.674.071
Lønninger, total		1.777.503	1.721.752
Pensioner arbejdsgiverdel		24.000	24.000
Pensioner		24.000	24.000
ATP mv.		15.741	17.642
Andre omkostninger til social sikring		23.080	24.484
Andre omkostninger til social sikring, total		38.821	42.126
Skattefri kørselsgodtgørelse		15.546	12.397
Andre personaleomkostninger		15.546	12.397
		1.855.870	1.800.275

5. Finansielle indtægter

(DKK)		2024/25	2023/24
Bank		18.167	30.256
		18.167	30.256

Specifikationer til årsregnskabet

6. Finansielle omkostninger

(DKK)	2024/25	2023/24
Renter, erhvervslån	0	1.850
	0	1.850

7. Periodeafgrænsningsposter

(DKK)	2024/25	2023/24
Dieselbeholdning	3.610	36.300
Lager af pæle	57.000	45.500
Lager af træ	26.150	35.000
Lager af toiletartikler	8.000	9.000
	94.760	125.800

8. Likvide beholdninger

(DKK)	2024/25	2023/24
Kasse	13.969	36.886
Cashloader - Bank	59.039	7.638
Mastercard	10.328	697
Mobilepay	113	582
Fynske Bank	1.576.656	1.249.100
	1.660.105	1.294.903

9. Modtagne forudbetalinger fra kunder

(DKK)	2024/25	2023/24
Periodisering af driftsbidrag vedr. kalenderårets 3 sidste måneder	665.584	674.863
	665.584	674.863

Specifikationer til årsregnskabet

10. Leverandører af varer og tjenesteydelser

(DKK)	2024/25	2023/24
Skyldig revision og regnskabsmæssig assistance	53.600	51.600
Skyldige omkostninger	134.038	145.059
	187.638	196.659

11. Anden gæld (kortfristet)

(DKK)	2024/25	2023/24
Merværdiafgift mv.	62.696	56.641
A-skat	0	47.927
ATP	3.564	4.455
Skyldig pension	2.000	2.000
Feriepengeforpligtelse	67.129	68.574
Afsat bestyrelses honorar	38.000	38.000
Deposita	311.208	309.861
	484.597	527.458

12. Periodeafgrænsningsposter

(DKK)	2024/25	2023/24
Indbetalte beløb vedr. køb af brugsret stativer	33.208	35.227
Tilskud til indtægtsførsel (Legeplads)	40.000	50.000
Tilskud til indtægtsførsel (Ny grillplads)	112.500	187.500
	185.708	272.727