

---

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

Specifikationer til årsrapporten for  
2022/23

---

CVR-nr. 27 19 63 57



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	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 2022 - 30. september 2023 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 14. januar 2024

**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 2022 - 30. september 2023 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 2022 - 30. september 2023.

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 14. januar 2024

**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 2022 - 30. september 2023 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 2022 - 30. september 2023. Specifikationer til årsregnskabet er udarbejdet og præsenteret med henblik på at opfylde den daglige ledelses krav til information.

# Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>1. Lejeindtægter</b>		
Lejeindtægt fra andelshavere og lejere	2.631.334	2.651.789
Salg diesel	773.347	721.603
Lejeindtægt fra gæsteplads	1.031.062	994.248
Lejeindtægt fra stativer og brugsret stativer	251.438	267.313
Indtægtsførsel af tilskud	10.000	10.000
Indtægt fra bruseautomat, betalingsautomat m.v.	68.821	75.470
Bådløft	77.528	89.785
Andre indtægter	90.299	92.224
	<u>4.933.829</u>	<u>4.902.432</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>2. Andre eksterne omkostninger</b>		
Reparation og vedligeholdelse af maskiner og inventar	191.332	225.017
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	33.214	22.748
Sikkerhed og redningsudstyr	7.049	70.206
Reparation og vedligeholdelse af pæle	70.956	90.164
Reparation og vedligeholdelse af broer	92.629	64.003
Reparation og vedligeholdelse af el og vand	40.492	72.257
Reparation og vedligeholdelse af plæne, veje og stier	25.033	13.706
Reparation og vedligeholdelse af stativer og løftevogn	95.909	73.969
Pladsnumre og skiltning	52.979	12.040
Grillplads	2.544	0
Reparation og vedligeholdelse	<u>612.137</u>	<u>644.110</u>
Annoncer og reklame	40.771	51.233
Repræsentation	3.953	183
Arrangementer	3.736	12.236
Salgsomkostninger	<u>48.460</u>	<u>63.652</u>

## Specifikationer til årsregnskabet

Kontorartikler	3.634	3.751
Telefon og internet	20.753	28.215
Porto og gebyrer	70.162	70.093
Forsikringer	118.366	101.903
Kontingenter	22.947	30.602
Edb	49.899	67.434
Revision	33.915	38.880
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	7.000	4.972
Bogføring	15.114	17.786
Ekstern konsulentbistand	49.589	48.655
Skader	10.192	10.016
Generalforsamling	13.876	15.746
Disponibel	8.055	5.397
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	0	4.838
Administrationsudgifter	<u>423.502</u>	<u>448.288</u>
El til broer og både	157.947	416.339
Vand	56.010	57.049
Renovation	58.766	57.298
El og olie til toilet og kontor	40.364	42.191
El- og vandafgift	<u>-45.272</u>	<u>-132.450</u>
Skatter og forbrugsafgifter	<u>267.815</u>	<u>440.427</u>
Rengøring	113.717	108.252
Vagtordning	40.463	30.765
Omkostninger kortautomat	36.566	762
Forbrugsartikler til toiletbygning	42.970	61.517
Køb af diesel	645.681	620.935
Småanskaffelser	37.356	29.328
Øvrige udgifter	<u>916.753</u>	<u>851.559</u>
Personaleforsikring	5.288	3.658
Arbejdstøj	23.351	19.984
Kursusudgifter	6.526	7.270
Andre personaleudgifter	10.892	7.060
Personale relateret omkostninger	<u>46.057</u>	<u>37.972</u>
	<u><b>2.314.724</b></u>	<u><b>2.486.008</b></u>

## Specifikationer til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Bestyrelse	46.205	46.460
Lønninger	1.613.878	1.538.617
Lønninger, total	<u>1.660.083</u>	<u>1.585.077</u>
Pensioner arbejdsgiverdel	16.859	24.120
Pensioner	<u>16.859</u>	<u>24.120</u>
ATP mv.	18.777	16.472
Andre omkostninger til social sikring	28.082	22.212
Andre omkostninger til social sikring, total	<u>46.859</u>	<u>38.684</u>
Skattefri kørselsgodtgørelse	10.701	9.387
Andre personaleomkostninger	<u>10.701</u>	<u>9.387</u>
	<b><u>1.734.502</u></b>	<b><u>1.657.268</u></b>

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
<b>4. Finansielle indtægter</b>		
Bank	4.354	0
Andre kursreguleringer	70	0
	<u>4.424</u>	<u>0</u>

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
<b>5. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, kassekredit	0	23.630
	<u>0</u>	<u>23.630</u>



## Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>6. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalt forsikring	94.904	81.727
Dieselbeholdning	19.000	16.500
Lager af pæle	72.300	94.200
Lager af træ	55.000	55.109
Lager af toiletartikler	10.000	20.000
	<u>251.204</u>	<u>267.536</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>7. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	38.686	23.287
Cashloader	0	11.469
Cashloader - Bank	26.222	9.161
Mastercard	4.791	12.193
Mobilepay	1.179	5.239
Fynske Bank	776.926	153.204
	<u>847.804</u>	<u>214.553</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>8. Modtagne forudbetalinger fra kunder</b>		
Periodisering af driftsbidrag vedr. kalenderårets 3 sidste måneder	664.065	656.400
	<u>664.065</u>	<u>656.400</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>9. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldig revision og regnskabsmæssig assistance	49.700	54.700
Skyldige omkostninger	113.878	154.743
	<u>163.578</u>	<u>209.443</u>

## Specifikationer til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>10. Anden gæld</b>		
Merværdiafgift mv.	47.974	31.106
A-skat mv.	128.338	45.410
ATP	4.725	4.260
Feriepengeforpligtelse	59.955	76.404
Afsat bestyrelses honorar	38.000	38.000
Deposita	387.530	326.142
	<u>666.522</u>	<u>521.322</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>11. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Indbetalte beløb vedr. køb af brugsret stativer	60.921	83.193
Tilskud til indtægtsførsel	60.000	70.000
Forudmodtaget indtægt, vinterplads	0	7.645
	<u>120.921</u>	<u>160.838</u>