

Fonden Marselisborg Lystbådehavn

Marselisborg Havnevej 54, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 10 24 84 42

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære bestyrelsesmøde den 6. februar 2018.

Carsten Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Fonden Marselisborg Lystbådehavn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Aarhus C, den 6. februar 2018

Direktion

Thomas Fog
havnechef

Bestyrelse

Carsten Mikkelsen
formand

Bent Smed

Søren Hald

Lisbet Bladbjerg

Thomas Storgaard

Povl Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Marselisborg Lystbådehavn

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Marselisborg Lystbådehavn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hammel, den 6. februar 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11802

Fondsoplysninger

Fonden	Fonden Marselisborg Lystbådehavn Marselisborg Havnevej 54 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 10 24 84 42
	Stiftet: 1. januar 1987
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Mikkelsen, formand Bent Smed Søren Hald Lisbet Bladbjerg Thomas Storgaard Povl Nielsen
Direktion	Thomas Fog, havnechef
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens aktivitet består i at drive Marselisborg Lystbådehavn i henhold til vedtægter.

God fondsledning

I forbindelse med den nye lov om erhvervsdrivende fonde, som trådte i kraft den 1. januar 2015, fremkom Komitéen for god Fondsledning med 16 anbefalinger. Bestyrelsen har forholdt sig til disse anbefalinger og Fondens efterlevelse af disse anbefalinger kan ses på www.marselisborghavn.dk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -466 t.kr. mod 114 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Havnens balance viser, at de samlede aktiver udgør -8,1 mio. kr., heraf udgør likvid beholdningen 3,6 mio.kr. Egenkapitalen er på 5,9 mio. kr. og de samlede gældsforpligtelser er på 2,2 mio. kr. Sidstnævnte beløb hidrører for ca. halvdelen af vedkommende fra større indkøb ultimo året til brug for arbejder, som færdiggøres i 2018.

Vi har i 2017 kunnet konstatere stigende indtægter på stort set alle aktivitetsområder. Særligt indtægter fra en stor stigning i antal gæsteovernatninger og fra udlejning af pladser har medført, at de samlede indtægter er betydeligt over budget.

De stigende indtægter har igen givet mulighed for at igangsætte flere aktiviteter og projekter til vedligeholdelse og forbedring af havnen. Den fortsatte vedligeholdelse og løbende renovering af havneanlægget med tilhørende landarealer og –faciliteter er fremdeles forbundet med betydelige udgifter, - det er dog helt i overensstemmelse med den overordnede strategi, at der kontinuerligt arbejdes på en højnelse af såvel havnens kvalitet som serviceniveau.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som ville kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Marselisborg Lystbådehavn er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Istandsættelser og vedligeholdelsesarbejder samt anskaffelser af mindre driftsmateriel, herunder edb mv. omkostningsføres i regnskabsåret.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	2.797.306	3.354.478
1 Personaleomkostninger	-2.711.276	-2.635.065
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-554.410	-554.408
Driftsresultat	-468.380	165.005
Andre finansielle indtægter	2.344	3.394
Øvrige finansielle omkostninger	0	-54.583
Resultat før skat	-466.036	113.816
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-466.036	113.816
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	113.816
Disponeret fra overført resultat	-466.036	0
Disponeret i alt	-466.036	113.816

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.224.679	3.502.786
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	520.466	796.769
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.745.145</u>	<u>4.299.555</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.745.145</u>	<u>4.299.555</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	116.775	107.100
Varebeholdninger i alt	<u>116.775</u>	<u>107.100</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.241	128.027
Andre tilgodehavender	512.928	365.086
Tilgodehavender i alt	<u>561.169</u>	<u>493.113</u>
Likvide beholdninger	3.639.315	2.686.865
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.317.259</u>	<u>3.287.078</u>
Aktiver i alt	<u>8.062.404</u>	<u>7.586.633</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	700.000	700.000
3	Overført resultat	5.207.309	5.673.345
	Egenkapital i alt	<u>5.907.309</u>	<u>6.373.345</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	999.556	252.320
	Anden gæld	1.155.539	960.968
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.155.095</u>	<u>1.213.288</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.155.095</u>	<u>1.213.288</u>
	Passiver i alt	<u>8.062.404</u>	<u>7.586.633</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.325.025	2.249.232
Pensioner	207.540	168.336
Andre omkostninger til social sikring	52.789	49.129
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>125.922</u>	<u>168.368</u>
	<u>2.711.276</u>	<u>2.635.065</u>
Direktion og bestyrelse	<u>846.079</u>	<u>822.321</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	5.673.345	5.559.529
Årets overførte overskud eller underskud (årets resultat fordeles med 85.376 kr. fra ordinær drift, -551.412 kr. fra pladsindskud (netto) og 0 kr. fra henlæggelse til anlægsinvesteringer)	<u>-466.036</u>	<u>113.816</u>
	<u>5.207.309</u>	<u>5.673.345</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld, er der udover tinglyst pant i ejendommen meddelt transport i rettigheder i henhold til grundaftale.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

I henhold til overenskomst med Aarhus Kommune har kommunen vederlagsfrit stillet havnearealet til rådighed for fonden. Aftalen er uopsigelig indtil 31/12 2025, til hvilket tidspunkt og til enhver senere 31. december, kan opsiges af hver af parterne med 5 års varsel.

Fonden har indgået aftale om udlejning af grundarealer. Aftalen er uopsigelig til 31/12 2025.