

Fonden Marselisborg Lystbådehavn

Marselisborg Havnevej 54, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 10 24 84 42

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære bestyrelsesmøde den 7. februar 2017.

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 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Aarhus C, den 7. februar 2017

Direktion

Thomas Fog
havnechef

Bestyrelse

Carsten Mikkelsen
formand

Bent Smed

Søren Hald

Agnethe Meier Nielsen

Thomas Storgaard

Lars Lyngsdal

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 7. februar 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen
statsautoriseret revisor

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 Agnethe Meier Nielsen Thomas Storgaard Lars Lyngsdal 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 fondsledelse

I forbindelse med den nye lov om erhvervsdrivende fonde, som trådte i kraft den 1. januar 2015, fremkom Komitéen for god Fondsledelse 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 114 t.kr. mod 216 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Havnens balance viser, at de samlede aktiver udgør 7,6 mio. kr., heraf udgør likvid beholdningen 2,7 mio. kr. Egenkapitalen er på 6,4 mio. kr. og de samlede gældsforpligtelser er på 1,2 mio. kr.

Vi har i 2016 oplevet en fortsat stor søgning efter fast bådplads i havnen, hvorfor indtægterne fra udlejning af pladser er betydelig over budget. Tilsvarende har antallet af gæster modsvaret det høje niveau fra de foregående år. Herudover arbejdes der til stadighed på optimering af havnens indtægter og i 2016 er dette særligt kommet til udtryk gennem forøgede parkeringsindtægter og indtægter fra salg af brændstof. Samlet er indtægten i 2016 betydeligt over det budgetterede, hvilket igen har givet mulighed for at igangsætte flere aktiviteter og projekter til forbedring af havnen.

Herudover er der betydelige udgifter forbundet med den fortsatte vedligeholdelse og løbende reovering af havneanlægget med tilhørende landarealer og faciliteter - helt i overensstemmelse med den overordnede strategi om kontinuerligt at arbejde på en højnelse af såvel havnens kvalitet som serviceniveau.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vi 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 og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	3.354.478	3.121.956
1 Personaleomkostninger	-2.635.065	-2.194.022
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-554.408	-658.471
Driftsresultat	165.005	269.463
Andre finansielle indtægter	3.394	15.176
Øvrige finansielle omkostninger	-54.583	-68.820
Resultat før skat	113.816	215.819
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	113.816	215.819
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	113.816	215.819
Disponeret i alt	113.816	215.819

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.502.786	3.780.893
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	796.769	1.073.070
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.299.555</u>	<u>4.853.963</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.299.555</u>	<u>4.853.963</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	107.100	34.620
Varebeholdninger i alt	<u>107.100</u>	<u>34.620</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	128.027	100.767
Andre tilgodehavender	365.086	99.728
Tilgodehavender i alt	<u>493.113</u>	<u>200.495</u>
Likvide beholdninger	2.686.865	4.095.596
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.287.078</u>	<u>4.330.711</u>
Aktiver i alt	<u>7.586.633</u>	<u>9.184.674</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	700.000	700.000
3	Overført resultat	5.673.345	5.559.529
	Egenkapital i alt	<u>6.373.345</u>	<u>6.259.529</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>1.218.307</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.218.307</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	116.072
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	252.320	201.126
	Anden gæld	960.968	1.389.640
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.213.288</u>	<u>1.706.838</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.213.288</u>	<u>2.925.145</u>
	Passiver i alt	<u>7.586.633</u>	<u>9.184.674</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.249.232	1.895.865
Pensioner	168.336	115.031
Andre omkostninger til social sikring	49.129	48.554
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>168.368</u>	<u>134.572</u>
	<u>2.635.065</u>	<u>2.194.022</u>
Direktion og bestyrelse	<u>822.321</u>	<u>803.753</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	5.559.529	5.343.710
Årets overførte overskud eller underskud (årets resultat fordeles med 164.336 kr. fra ordinær drift, -50.520 kr. fra pladsindskud og 0 kr. fra henlæggelse til anlægsinvesteringer)	<u>113.816</u>	<u>215.819</u>
	<u>5.673.345</u>	<u>5.559.529</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 indtil 31/12 2025.		