



Fonden Marselisborg Lystbådehavn

Marselisborg Havnevej 54, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 10 24 84 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære bestyrelsesmøde den 2. februar 2016.

Carsten Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Aarhus C, den 29. januar 2016

Direktion

Thomas Fog
havnechef

Bestyrelse

Carsten Mikkelsen
formand

Bent Smed

Søren Hald

Agnethe Meier Nielsen

Thomas Storgaard

Lars Lyngsdal

Povl Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Marselisborg Lystbådehavn

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Marselisborg Lystbådehavn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hammel, den 29. januar 2016

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 216 t.kr. mod 672 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Havnens balance viser, at de samlede aktiver udgør 9,1 mio., heraf udgør likvid beholdningen 4,1 mio. Egenkapitalen er på 6,2 mio. og de samlede gældsforpligtelser er på 2,9 mio.

Den stigning i søgningen efter fast bådplads i havnen og den stigning i antal gæster vi så i 2014 er fortsat med uformindsket styrke ind i 2015. Det har resulteret i en betydelig stigning i indtægter fra udlejning og gæster. Tilsvarende har vi set en betydelig stigning i kranaktiviteterne med rekord mange både på land denne vinter. Samlet er indtægten på disse områder forøget med ca. 1 mio. i forhold til budget, hvilket har givet mulighed for at igangsætte flere aktiviteter og projekter til forbedring af havnen og højnelse af kvaliteten, blandt andet etablering af ny servicebro med både diesel og benzin, og udskiftning af flere y-bomme.

Herudover er der betydelige udgifter forbundet med den fortsatte vedligeholdelse og løbende renovering 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.

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 <http://marselisborghavn.dk/bestyrelse/>

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil 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 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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	3-10 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 nettorealisationsværdien 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>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.121.956	3.469.817
1 Personaleomkostninger	-2.194.022	-2.082.536
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-658.471	-658.471
Driftsresultat	269.463	728.810
Andre finansielle indtægter	15.176	16.551
Øvrige finansielle omkostninger	-68.820	-73.802
Resultat før skat	215.819	671.559
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	215.819	671.559
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	215.819	671.559
Disponeret i alt	215.819	671.559

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.780.893	4.059.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.073.070	1.453.434
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.853.963</u>	<u>5.512.434</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.853.963</u>	<u>5.512.434</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	34.620	41.040
Varebeholdninger i alt	<u>34.620</u>	<u>41.040</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.767	102.245
Andre tilgodehavender	99.728	39.379
Tilgodehavender i alt	<u>200.495</u>	<u>141.624</u>
Likvide beholdninger	4.095.596	2.840.830
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.330.711</u>	<u>3.023.494</u>
Aktiver i alt	<u>9.184.674</u>	<u>8.535.928</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	700.000	700.000
2	Overført resultat	5.559.529	5.343.710
	Egenkapital i alt	<u>6.259.529</u>	<u>6.043.710</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.218.307	1.334.380
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.218.307</u>	<u>1.334.380</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	116.072	111.963
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	201.126	170.386
	Anden gæld	1.389.640	875.489
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.706.838</u>	<u>1.157.838</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.925.145</u>	<u>2.492.218</u>
	Passiver i alt	<u>9.184.674</u>	<u>8.535.928</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	1.895.865	1.871.617		
Pensioner	115.031	87.851		
Andre omkostninger til social sikring	48.554	47.029		
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>134.572</u>	<u>76.039</u>		
	<u>2.194.022</u>	<u>2.082.536</u>		
Direktion og bestyrelse	<u>803.753</u>	<u>762.308</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>		
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
2. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	5.343.710	4.672.151		
Årets overførte overskud eller underskud (årets resultat fordeles med 57.267 kr. fra ordinær drift, 158.552 kr. fra pladsindskud og 0 kr. fra henlæggelse til anlægsinvesteringer)	<u>215.819</u>	<u>671.559</u>		
	<u>5.559.529</u>	<u>5.343.710</u>		
3. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>116.072</u>	<u>710.000</u>	<u>1.334.379</u>	<u>1.446.343</u>
	<u>116.072</u>	<u>710.000</u>	<u>1.334.379</u>	<u>1.446.343</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for prioritetsgæld, er der udover tinglyst pant i ejendommen meddelt transport i ret-tigheder i henhold til grundaftale.				

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

I henhold til overenskomst med Aarhus Kommune har kommunen vederlagsfrit stillet havnearealet til rådighed for fonden. Aftalen er uopsigelig indtil 31. december 2025.

Fonden har indgået aftale om udlejning af grundarealer. Aftalen er uopsigelig indtil 31. december 2025.