

Fonden Marselisborg Lystbådehavn

Marselisborg Havnevej 54, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 10 24 84 42

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 1. februar 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Aarhus C, den 1. februar 2022

Direktion

Thomas Fog
havnechef

Bestyrelse

Carsten Mikkelsen
formand

Povl Nielsen
næstformand

Søren Hald

Lisbet Bladbjerg

Thomas Storgaard

Mie Engholm Dohn

Søren Kronborg Pedersen

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 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 1. februar 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen

statsautoriseret revisor
mne11802

Fondsoplysninger

Fonden	Fonden Marselisborg Lystbådehavn Marselisborg Havnevej 54 8000 Aarhus C
	Hjemmeside: www.marselisborghavn.dk
	CVR-nr.: 10 24 84 42
	Stiftet: 1. januar 1987
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Mikkelsen, formand Povl Nielsen, næstformand Søren Hald Lisbet Bladbjerg Thomas Storgaard Mie Engholm Dohn Søren Kronborg Pedersen
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 fondens vedtægter.

God fondsledning

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledning i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledning". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag. Redegørelsen indgår ikke i ledelsesberetningen, men er i stedet offentliggjort på fondens hjemmeside www.marselisborghavn.dk/fonden.

Fondens uddelingspolitik

Med henvisning til fondens vedtægter, foretages der ikke uddeling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Havnens indtægter udgør 11.200.460 kr., hvilket er 1.500.460 kr. mere end budgetteret. Driftsomkostningerne udgør 13.453.879 kr., hvilket er 4.687.879 kr. mere end budgetteret. Årets resultat 2021 blev et underskud på 2.747.203 kr., et resultat som er 3.255.203 kr. mindre end budgetteret.

Det var forventningen, at der ville blive realiseret et underskud blandt andet som følge af udgiftsførelsen af havnens egne udgifter til Den Blå Promenade. Underskuddet er dog ikke så stort som forventet, idet det ikke har været muligt at færdiggøre projekterne som planlagt. Dette betyder, at en del af underskuddet overføres til 2022.

Ledelsen anser på denne baggrund resultatet for tilfredsstillende.

Havnens balance viser, at de samlede aktiver udgør 8,4 mio. kr., heraf udgør den likvide beholdning 5,5 mio. kr. Egenkapitalen er på 6,0 mio. kr. og de samlede gældsforpligtelser er på 2,4 mio. kr. I egenkapitalen indgår fremdeles andel af fondens opsparing til egenfinansieringsandelen af projektet Den Blå Promenade.

Havnen har i 2021 opretholdt samme høje aktivitetsniveau som i de foregående år.

Projektet Den Blå Promenade forventes nu afsluttet med de sidste huse i 2022 og vil medføre, at hele egenfinansieringsandelen samt de tilkøb af bl.a. bygninger, som er besluttet tilført projektet, udgiftsføres over driften.

Den ordinære drift for 2022 er herefter budgetteret til et underskud på 1.084.000 kr. Egenkapitalen reduceres dermed til et niveau omkring 5 mio. kr., som i forhold til Fondens aktiviteter, aktiver og økonomi i øvrigt skønnes at være passende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	1.600.859	4.570.978
2 Personaleomkostninger	-3.854.277	-3.775.358
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-221.171	-325.265
Andre driftsomkostninger	-239.559	-322.245
Driftsresultat	-2.714.148	148.110
Andre finansielle indtægter	4.000	3.200
Øvrige finansielle omkostninger	-37.055	-31.882
Resultat før skat	-2.747.203	119.428
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-2.747.203	119.428
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	119.428
Disponeret fra overført resultat	-2.747.203	0
Disponeret i alt	-2.747.203	119.428

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.311.529	2.532.700
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	1.364.653
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.311.529</u>	<u>3.897.353</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.311.529</u>	<u>3.897.353</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>128.800</u>	<u>95.300</u>
Varebeholdninger i alt	<u>128.800</u>	<u>95.300</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.537	83.223
Andre tilgodehavender	<u>334.180</u>	<u>400.025</u>
Tilgodehavender i alt	<u>418.717</u>	<u>483.248</u>
Likvide beholdninger	<u>5.560.636</u>	<u>6.458.938</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.108.153</u>	<u>7.037.486</u>
Aktiver i alt	<u>8.419.682</u>	<u>10.934.839</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	700.000	700.000
Overført resultat	5.303.187	8.050.390
Egenkapital i alt	<u>6.003.187</u>	<u>8.750.390</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.892.335	1.242.599
Anden gæld	524.160	941.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.416.495</u>	<u>2.184.449</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.416.495</u>	<u>2.184.449</u>
 Passiver i alt	<u>8.419.682</u>	<u>10.934.839</u>

1 Særlige poster

3 Eventualposter

Noter

1. Særlige poster

I posten "bruttofortjeneste" er indeholdt udgifter til Den Blå Promenade på ca. 17,5 mio. kr, hvori der er modregnet tilskud fra Salling Fondene på 15 mio. kr.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.467.860	3.437.803
Pensioner	311.086	274.281
Andre omkostninger til social sikring	75.331	63.274
	<u>3.854.277</u>	<u>3.775.358</u>
 Direktion og bestyrelse	 <u>1.024.313</u>	 <u>1.044.082</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>9</u>	 <u>9</u>

3. 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 2030.

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.

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 fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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 fremover 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:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.