

Fonden Marselisborg Lystbådehavn

Marselisborg Havnevej 54, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 10 24 84 42

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 3. februar 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 3. februar 2020

Direktion

Thomas Fog
havnechef

Bestyrelse

Carsten Mikkelsen
formand

Povl Nielsen
næstformand

Søren Hald

Lisbet Bladbjerg

Thomas Storgaard

Mie Dohn Pedersen

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 3. februar 2020

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
	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 Dohn Pedersen 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 fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.803 t.kr. mod 4.623 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.312 t.kr. mod 1.412 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Havnen har i 2019 opretholdt samme høje aktivitetsniveau som i de foregående år. Resultatet indgår som en del af havnens egen finansiering i forbindelse med projekt Den Blå Promenade.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	4.802.684	4.623.021
1 Personaleomkostninger	-3.053.655	-2.755.615
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-429.357	-457.824
Driftsresultat	1.319.672	1.409.582
Andre finansielle indtægter	-7.732	2.219
Øvrige finansielle omkostninger	-49	-39
Resultat før skat	1.311.891	1.411.762
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.311.891	1.411.762
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.311.891	1.411.762
Disponeret i alt	1.311.891	1.411.762

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.753.871	2.975.042
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.094	312.280
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	499.144	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.357.109</u>	<u>3.287.322</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.357.109</u>	<u>3.287.322</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	127.575	115.875
Varebeholdninger i alt	<u>127.575</u>	<u>115.875</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.244	144.646
Andre tilgodehavender	3.157.637	506.718
Tilgodehavender i alt	<u>3.244.881</u>	<u>651.364</u>
Likvide beholdninger	<u>6.174.549</u>	<u>4.359.060</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.547.005</u>	<u>5.126.299</u>
Aktiver i alt	<u>12.904.114</u>	<u>8.413.621</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	700.000	700.000
3 Overført resultat	7.930.962	6.619.071
Egenkapital i alt	8.630.962	7.319.071
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.439.730	278.044
Anden gæld	833.422	816.506
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.273.152	1.094.550
Gældsforpligtelser i alt	4.273.152	1.094.550
Passiver i alt	12.904.114	8.413.621

4 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.746.135	2.486.204
Pensioner	250.278	224.456
Andre omkostninger til social sikring	57.242	44.955
	<u>3.053.655</u>	<u>2.755.615</u>
Direktion og bestyrelse	<u>966.350</u>	<u>917.046</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	6.619.071	5.207.309
Årets overførte overskud eller underskud (årets resultat fordeles med 1.702.743 kr. fra ordinær drift, -390.852 kr. fra pladsindskud (netto) og 0 kr. fra henlæggelse til anlægsinvesteringer)	<u>1.311.891</u>	<u>1.411.762</u>
	<u>7.930.962</u>	<u>6.619.071</u>

4. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Der er etableret bygherregaranti vedrørende Den Blå Promenade. Til sikkerhed herfor er der stillet sikringskonto på 2.3 mill. kr.

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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Modtagne tilskud modregnes i værdien.

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 3 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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