
Holbæk Marina, Dragerup Vig

Strandmøllevej 249, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 54 69 10 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på institutionens
ordinære generalforsamling
den 26/4 2016

Klaus E. Rasmussen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Generelle oplysninger om institutionen

Generelle oplysninger om institutionen 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 10

Noter til årsregnskabet 11

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Holbæk Marina, Dragerup Vig.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 26. april 2016

Bestyrelse

Jens Erik Nielsen
formand

Karsten Hector

Asger Højsted

Bob Anton Groth Nielsen

Erik Drachmann

Karin Rodian

Flemming Carlsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Holbæk Marina, Dragerup Vig

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holbæk Marina, Dragerup Vig for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holbæk, den 26. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Holbæk Marina, Dragerup Vig
Strandmøllevvej 249
4300 Holbæk

Telefon: 59 43 88 77

Hjemmeside: <http://www.holbaekmarina.dk/>

CVR-nr.: 54 69 10 17

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Holbæk

Bestyrelse

Jens Erik Nielsen, formand
Karsten Hector
Asger Højsted
Bob Anton Groth Nielsen
Erik Drachmann
Karin Rodian
Flemming Carlsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Holbæk Marina, Dragerup Vig for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Institutionens formål er at vedligeholde og administrere lystbådehavnen Holbæk Marina, Drageup Vig.

Udvikling i året

Institutionens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 437.147, og institutionens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.725.651.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		3.143.985	3.093.238
Andre driftsindtægter		282.937	122.380
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-818.543	-831.733
Andre eksterne omkostninger		-849.248	-613.949
Bruttoresultat		1.759.131	1.769.936
Personaleomkostninger	1	-1.582.279	-1.218.964
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-738.731	-700.995
Resultat før finansielle poster		-561.879	-150.023
Finansielle indtægter	3	7.728	21.106
Finansielle omkostninger	4	-4.970	-103
Resultat før skat		-559.121	-129.020
Skat af årets resultat	5	121.974	24.514
Årets resultat		-437.147	-104.506

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-437.147	-104.506
		-437.147	-104.506

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		8.039.494	7.462.223
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		631.812	507.782
Materielle anlægsaktiver	6	8.671.306	7.970.005
Anlægsaktiver		8.671.306	7.970.005
Varebeholdninger	7	165.475	202.108
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.684	186.428
Andre tilgodehavender		414.932	3.809
Udskudt skatteaktiv	9	61.941	0
Periodeafgrænsningsposter		103.127	59.123
Tilgodehavender		711.684	249.360
Værdipapirer	8	49.000	0
Likvide beholdninger		1.676.395	4.072.060
Omsætningsaktiver		2.602.554	4.523.528
Aktiver		11.273.860	12.493.533

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grundkapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.225.651	1.662.797
Egenkapital		1.725.651	2.162.797
Hensættelse til udskudt skat	9	0	60.033
Hensatte forpligtelser		0	60.033
Medlemsindskud		9.159.088	9.768.956
Langfristede gældsforpligtelser		9.159.088	9.768.956
Selskabsskat		0	58.018
Anden gæld		389.121	443.729
Kortfristede gældsforpligtelser		389.121	501.747
Gældsforpligtelser		9.548.209	10.270.703
Passiver		11.273.860	12.493.533

Egenkapitalopgørelse

	<u>Grundkapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	1.662.798	2.162.798
Årets resultat	0	-437.147	-437.147
Egenkapital 31. december	500.000	1.225.651	1.725.651

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		-437.147	-104.506
Reguleringer	10	626.245	655.478
Ændring i driftskapital	11	-418.358	-111.262
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-229.260	439.710
Renteindbetalinger og lignende		7.728	21.106
Renteudbetalinger og lignende		-4.970	-103
Pengestrømme fra ordinær drift		-226.502	460.713
Betalt selskabsskat		-58.018	-5.516
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-284.520	455.197
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.452.277	-497.684
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.452.277	-497.684
Forøgelse af indskud		-609.868	252.338
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-609.868	252.338
Ændring i likvider		-2.346.665	209.851
Likvider 1. januar		4.072.060	3.862.209
Likvider 31. december		1.725.395	4.072.060
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.676.395	4.072.060
Værdipapirer		49.000	0
Likvider 31. december		1.725.395	4.072.060

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.418.655	1.086.567
Pensioner	93.714	82.204
ATP mv.	22.980	19.207
Øvrige personale udgifter	46.930	30.986
	<u>1.582.279</u>	<u>1.218.964</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	738.731	700.995
	<u>738.731</u>	<u>700.995</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	7.728	21.106
	<u>7.728</u>	<u>21.106</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.970	103
	<u>4.970</u>	<u>103</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	32.636
Årets udskudte skat	-121.974	-57.150
	-121.974	-24.514
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	15.138.087	2.472.497
Tilgang i årets løb	1.194.518	257.759
Afgang i årets løb	0	-15.200
Kostpris 31. december	16.332.605	2.715.056
Opskrivninger 1. januar	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	7.675.864	1.964.715
Årets afskrivninger	617.247	121.484
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.955
Ned- og afskrivninger 31. december	8.293.111	2.083.244
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.039.494	631.812
Afskrives over	25 - 33 år	3 - 10 år
	2015 DKK	2014 DKK
7 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	165.475	202.108
	165.475	202.108

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
8 Værdipapirer		
Aktier	49.000	0
	49.000	0
9 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat af resultat før skat korrigeret for permanente afvigelser, primo	60.033	116.530
Årets regulering	-28.970	-56.497
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-93.004	0
Overført til udskudt skatteaktiv	61.941	0
	0	60.033
Udskudt skat er afsat med 24,5% svarende til den aktuelle skattesats.		
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	61.941	0
Regnskabsmæssig værdi	61.941	0
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-7.728	-21.106
Finansielle omkostninger	4.970	103
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	750.977	700.995
Skat af årets resultat	-121.974	-24.514
	626.245	655.478
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	36.633	16.641
Ændring i tilgodehavender	-400.383	-73.971
Ændring i leverandører m.v.	-54.608	-53.932
	-418.358	-111.262

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holbæk Marina, Dragerup Vig for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at udlejning finder sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Broer, landarealer og bygninger	25 - 33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter omsætningsaktiver

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og renter.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.