

Juelsminde Havn & Marina
CVR-nr. 14 17 44 19

Årsrapport 2019

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Oplysninger om Juelsminde Havn & Marina	1
Bestyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Pengestrømsopgørelse for 2019	10

Oplysninger om Juelsminde Havn & Marina

Juelsminde Havn & Marina

Havnen 6 B

7130 Juelsminde

CVR-nr.: 14 17 44 19

Hjemstedskommune: Hedensted

Telefon: 20 28 82 48

Bestyrelse

Jonas Nonbo

Pernille Juul

Lene Holm

Allan Petersen

Carsten Clausen

Johnny Valentin

Peter Frøbert

Bank

Den Jyske Sparekasse

Rousthøjs Allé 8

7130 Juelsminde

Revision

Roesgaard & Partners Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på generalforsamling, den 18. juni 2020

Dirigent

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 for Juelsminde Havn & Marina.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Juelsminde Havn & Marina's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af Juelsminde Havn & Marina's aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 13. maj 2020

Bestyrelse

Jonas Nonbo
formand

Carsten Clausen
næstformand

Lene Holm
sekretær

Allan Petersen
kasserer

Johnny Valentin

Pernille Juul

Peter Frøbert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Juelsminde Havn & Marina

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Juelsminde Havn & Marina for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Juelsminde Havn & Marina's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af Juelsminde Havn & Marina's aktiviteter og pengestrømme 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 selskabet 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere Juelsminde Havn & Marina's 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere Juelsminde Havn & Marina, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 Juelsminde Havn & Marina's interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 Juelsminde Havn & Marina's 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 Juelsminde Havn & Marina ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

- 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.

Horsens, den 13. maj 2020

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Skat

Juelsminde Havn & Marina er ikke skattepligtig, og derfor afsættes der ikke skat i årsregnskabet.

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er værdiansat til anskaffelsespriser fratrukket akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives således:

Betalingsanlæg og anoder	20 % p.a.
Øvrige	5 % p.a.

Marina

Er optaget til anskaffelsessum med fradrag af depositum for vandarealer samt afskrivninger.

Afskrivninger foretages efter en forventet levetid på 20 år reduceret med depositum for vandarealer.

Østhavnen

Er optaget til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivninger foretages efter en forventet levetid på 20 år reduceret med en scrapværdi på 50 %.

Når et anlægsaktiv er nedskrevet til under 50.000 kr., restafskrives det.

Tilgodehavender

Er optaget til beløb, hvormed de forventes at indgå.

Gældsforpligtelser

Gæld værdiansættes til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2019

	2019	2018	Budget	Budget
	kr.	kr.	2019	2020
			t.kr.	t.kr.
Nettoomsætning	5.948.771	5.706.358	5.900	5.985
Andre kapacitetsomkostninger	<u>(2.751.156)</u>	<u>(2.257.440)</u>	<u>(2.850)</u>	<u>(3.377)</u>
Bruttofortjeneste	3.197.615	3.448.918	3.050	2.608
Personaleomkostninger	(1.140.131)	(1.286.816)	(1.150)	(1.270)
Andre udgifter til social sikring	(38.061)	(44.379)	(50)	(50)
Afskrivninger, anlægsaktiver	<u>(1.805.046)</u>	<u>(1.789.158)</u>	<u>(1.825)</u>	<u>(1.741)</u>
Resultat før finansielle poster	214.377	328.565	25	(453)
Finansieringsomkostninger	<u>(649.078)</u>	<u>(850.584)</u>	<u>(700)</u>	<u>(680)</u>
Årets resultat	<u>(434.701)</u>	<u>(522.019)</u>	<u>(675)</u>	<u>(1.133)</u>

Balance pr. 31.12.2019

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Marina	434.517	876
Østhavnen	17.620.234	18.462
Øvrige materielle anlægsaktiver	<u>16.069.685</u>	<u>16.833</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>34.124.436</u>	<u>36.171</u>
Anlægsaktiver	<u>34.124.436</u>	<u>36.171</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	290.912	266
Andre tilgodehavender	137.788	129
Depositum	27.400	26
Tilgodehavende moms	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>32.573</u>	<u>29</u>
Tilgodehavender	<u>488.673</u>	<u>450</u>
Likvide beholdninger	<u>62.428</u>	<u>32</u>
Omsætningsaktiver	<u>551.101</u>	<u>482</u>
Aktiver	<u>34.675.537</u>	<u>36.653</u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Egenkapital	<u>17.698.841</u>	<u>18.134</u>
LR Realkredit A/S		0
LR Realkredit A/S	12.346.098	12.672
Gældsbrief, Juelsminde Sejlklub	<u>300.000</u>	<u>350</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>12.646.098</u>	<u>13.022</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	376.500	370
Den Jyske Sparekasse	3.479.095	4.769
Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.431	163
Depositum, kort	50.000	50
Forudbetaling for søsætning i 2019	99.620	100
Skyldig A-skat, AM-bidrag og feriepenge	37.401	24
Skyldig bonus	47.000	0
Periodeafgrænsningsposter	12.000	14
Skyldig moms	<u>96.551</u>	<u>7</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.330.598</u>	<u>5.497</u>
Gældsforpligtelser	<u>16.976.696</u>	<u>18.519</u>
Passiver	<u>34.675.537</u>	<u>36.653</u>

Pengestrømsopgørelse for 2019

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Driftsresultat	(434.701)	(522)
Af- og nedskrivninger	1.805.046	1.789
Ændring i tilgodehavender	(38.526)	(29)
Ændring i deposita, lejeaftaler, marina	371.155	(115)
Ændring i kortfristet gæld	116.729	87
Ændring i langfristet gæld	<u>(369.561)</u>	<u>(406)</u>
Pengestrømme vedrørende drift	<u>1.450.142</u>	<u>804</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>(130.000)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer	<u>(130.000)</u>	<u>0</u>
Ændring i likvider	1.320.142	804
Likvider 01.01.2019	<u>(4.736.809)</u>	<u>(5.541)</u>
Likvider 31.12.2019	<u>(3.416.667)</u>	<u>(4.737)</u>
Likvide midler omfatter:		
Likvide beholdninger	62.428	32
Kortfristet bankgæld	<u>(3.479.095)</u>	<u>(4.769)</u>
	<u>(3.416.667)</u>	<u>(4.737)</u>