

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

**Årsrapport 2018**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Oplysninger om Juelsminde Havn & Marina	1
Bestyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Pengestrømsopgørelse for 2018	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 Rasmussen

Lene Holm

Allan Petersen

Carsten Clausen

Johnny Valentin

Peter Frøbert

### Bank

Den Jyske Sparekasse

Roushøjs Allé 8

7130 Juelsminde

### Revision

Roesgaard & Partners Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på generalforsamling, den 23. maj 2019

**Dirigent**

---

## Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af Juelsminde Havn & Marina's aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 11. april 2019

### Bestyrelse

Jonas Nonbo  
formand

Carsten Clausen  
næstformand

Lene Holm  
sekretær

Allan Petersen  
kasserer

Johnny Valentin

Pernille Juul Rasmussen

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af Juelsminde Havn & Marina's aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 11. april 2019

### 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 nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2018**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
			<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Nettoomsætning	5.706.358	5.295.791	5.365	5.900
Andre kapacitetsomkostninger	<u>(2.257.440)</u>	<u>(2.637.856)</u>	<u>(2.015)</u>	<u>(2.850)</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.448.918</b>	<b>2.657.935</b>	<b>3.350</b>	<b>3.050</b>
Personaleomkostninger	(1.286.816)	(1.042.434)	(1.050)	(1.150)
Andre udgifter til social sikring	(44.379)	(38.175)	(50)	(50)
Afskrivninger, anlægsaktiver	<u>(1.789.158)</u>	<u>(1.738.717)</u>	<u>(1.750)</u>	<u>(1.825)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>328.565</b>	<b>(161.391)</b>	<b>500</b>	<b>25</b>
Finansieringsomkostninger	<u>(850.584)</u>	<u>(851.197)</u>	<u>(850)</u>	<u>(700)</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>(522.019)</u></b>	<b><u>(1.012.588)</u></b>	<b><u>(350)</u></b>	<b><u>(675No)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<b>2018</b> <b>kr.</b>	<b>2017</b> <b>t.kr.</b>
Marina	876.307	1.091
Østhavnen	18.461.451	19.083
Øvrige materielle anlægsaktiver	<u>16.832.881</u>	<u>17.671</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>36.170.639</u></b>	<b><u>37.845</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>36.170.639</u></b>	<b><u>37.845</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	266.146	186
Andre tilgodehavender	128.792	117
Depositum	26.500	27
Tilgodehavende moms	0	63
Periodeafgrænsningsposter	<u>28.709</u>	<u>28</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>450.147</u></b>	<b><u>421</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>32.161</u></b>	<b><u>20</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>482.308</u></b>	<b><u>441</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u>36.652.947</u></b>	<b><u>38.286</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
<b>Egenkapital</b>	<b><u>18.133.542</u></b>	<b><u>18.655</u></b>
LR Realkredit A/S	0	12.948
LR Realkredit A/S	12.672.151	0
Gældsbev, Juelsminde Sejlklub	<u>350.000</u>	<u>400</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>13.022.151</u></b>	<b><u>13.348</u></b>
Kortfristet andel af langfristet gæld	370.000	450
Den Jyske Sparekasse	4.768.980	5.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.854	88
Depositum, kort	50.000	50
Forudbetaling for søsætning i 2019	100.480	93
Skyldig A-skat, AM-bidrag og feriepenge	24.328	24
Periodeafgrænsningsposter	14.000	16
Skyldig moms	<u>6.612</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>5.497.254</u></b>	<b><u>6.283</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>18.519.405</u></b>	<b><u>19.631</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>36.652.947</u></b>	<b><u>38.286</u></b>

## Pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Driftsresultat	(522.019)	(1.012)
Af- og nedskrivninger	1.789.158	1.739
Henlæggelse til "Sejlermæssige aktiviteter"	0	(116)
Ændring i tilgodehavender	(29.481)	(16)
Ændring i deposita, lejeaftaler, marina	(114.764)	171
Ændring i kortfristet gæld	86.926	(107)
Ændring i langfristet gæld	<u>(405.781)</u>	<u>(442)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>	<b><u>804.039</u></b>	<b><u>217</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>(933)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>(933)</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>804.039</b>	<b>(716)</b>
Likvider 01.01.2018	<u>(5.540.858)</u>	<u>(4.826)</u>
<b>Likvider 31.12.2018</b>	<b><u>(4.736.819)</u></b>	<b><u>(5.542)</u></b>
<b>Likvide midler omfatter:</b>		
Likvide beholdninger	32.161	20
Kortfristet bankgæld	<u>(4.768.980)</u>	<u>(5.562)</u>
	<b><u>(4.736.819)</u></b>	<b><u>(5.542)</u></b>