FONDEN MARSELISBORG LYSTBÅDEHAVN

Marselisborg Havnevej 54
8000 Aarhus C

CVR-nr. 10 24 84 42

Årsrapport 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens ordinære generalforsamling

den 27. marts 2025

_____

Lars Gregersen

Indhold

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 3

Ledelsesberetning 5
Fondsoplysninger 5
Beretning 6

Årsregnskab 1. januar – 31. december 7
Resultatopgørelse 7
Balance 8
Noter 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for FONDEN MARSELISBORG LYSTBÅDEHAVN for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 4. marts 2025
Direktion:

Thomas Ditlev Fog
adm. direktør

Bestyrelse:

Carsten Mikkelsen formand	Povl Nielsen næstformand	Lisbet Bladbjerg
Søren Hald	Søren Kronborg Pedersen	Thomas Storgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i FONDEN MARSELISBORG LYSTBÅDEHAVN

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN MARSELISBORG LYSTBÅDEHAVN for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 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 for 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 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 bl.a. 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.

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.

Aarhus, den 4. marts 2025
KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Mikkel Trabjerg Knudsen
statsaut. revisor
mne34459

Ledelsesberetning

Fondsoplysninger

FONDEN MARSELISBORG LYSTBÅDEHAVN
Marselisborg Havnevej 54
8000 Aarhus C

Telefon:	86 19 86 44
CVR-nr.:	10 24 84 42
Stiftet:	16. oktober 1999
Hjemstedskommune:	Aarhus
Regnskabsår:	1. januar – 31. december

Bestyrelse

Carsten Mikkelsen, formand
Povl Nielsen, næstformand
Lisbet Bladbjerg
Søren Hald
Søren Kronborg Pedersen
Thomas Storgaard

Direktion

Thomas Ditlev Fog, adm. direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frederiks Plads 42, 7.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 25 57 81 98

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes #.

Ledelsesberetning

Beretning

Fondens væsentlige aktiviteter

Fonden aktivitet består i at drive Marselisborg Lystbådehavn i henhold til fondens vedtægter.

God fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalinger 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

Fondens uddelingspolitik

Med henvisning til fondens vedtægter foretages der ikke uddeling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Havnen har i 2024 opretholdt samme høje aktivitetsniveau som i de foregående år.

Havnen har i 2024 færdiggjort en renovering af bro 4 og bro 5. De samlede udgifter beløber sig til ca. 5,5 mio. kr.

Årets bruttofortjeneste udgør 6.176 tkr. mod 5.025 tkr. sidste år. Det ordinære resultat før skat udgør 1.309 tkr. mod 526 tkr. sidste år. Årets resultat er 319 tkr. bedre end budgetteret.

Resultat er påvirket af, at kun en mindre del af udgifterne til renovering af broerne 4 og 5 har kunnet omkostningsføres, mens en større del er aktiveret med afskrivning over de kommende år til følge.

Havnens balance viser, at de samlede aktiver udgør 10.688 tkr. Heraf udgør den likvide beholdning 3.018 tkr. Egenkapitalen er på 9.250 tkr., og de samlede gældsforpligtelser og hensættelser er på 1.438 tkr.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Mellem Aarhus Kommune og havnen pågår fortsat drøftelser om havnens udvidelse og en forlængelse af nuværende driftsaftale. Sidstnævnte kan opsiges til ophør 31. december 2030.

For 2025 budgetteres med et overskud på 250.000 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2024	2023
Bruttofortjeneste		6.176.007	5.025.010
Personaleomkostninger	2	-3.828.001	-4.010.093
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.077.132	-588.477
Resultat før finansielle poster		1.270.874	426.440
Andre finansielle indtægter		48.572	99.330
Øvrige finansielle omkostninger		-10.009	0
Resultat før skat		1.309.437	525.770
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.309.437	525.770

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	1.309.437	525.770

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	31/12 2024	31/12 2023
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		5.720.172	1.869.183
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		602.275	969.575
		6.322.447	2.838.758
Anlægsaktiver i alt		6.322.447	2.838.758
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdig varer og handelsvarer		322.046	550.826
		322.046	550.826
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		291.643	260.554
Andre tilgodehavender		484.392	544.710
		776.035	805.264
Værdipapirer og kapitalandele		250.000	250.000
Likvide beholdninger		3.017.837	6.375.779
Omsætningsaktiver i alt		4.365.918	7.981.869
AKTIVER I ALT		10.688.365	10.820.627
PASSIVER			
Egenkapital			
Grundkapital		700.000	700.000
Overført resultat		8.550.292	7.240.855
Egenkapital i alt		9.250.292	7.940.855
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		208.298	1.628.443
Anden gæld, herunder skyldige skatter		1.229.775	1.251.329
		1.438.073	2.879.772
Gældsforpligtelser i alt		1.438.073	2.879.772
PASSIVER I ALT		10.688.365	10.820.627

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FONDEN MARSELISBORG LYSTBÅDEHAVN for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Reklassifikationer

Virksomheden har med henvisning til årsregnskabslovens retvisende billede foretaget reklassifikation af enkelte poster i balancen. Reklassifikationerne har påvirket regnskabsposterne leverandører af varer og tjenesteydelser og Anden gæld, herunder skyldige skatter, men har ingen påvirkning på resultat før skat, årets resultat eller egenkapitalen. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse medsalget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge, pensioner og andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Bygninger	5-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen. Istandsættelse og vedligeholdelsesarbejder samt anskaffelser af mindre driftsmateriel, herunder IT mv. omkostningsføres i regnskabsåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivning på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer omfatter ikke børsnoterede værdipapirer og garantibeviser, som måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

2 Personaleomkostninger

tkr.	2024	2023
Gager og lønninger	3.300.548	3.548.904
Pensioner	451.139	382.570
Andre omkostninger til social sikring	76.314	78.619
	3.828.001	4.010.093
Direktion og bestyrelse	1.078.959	969.243
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	9	10

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

FONDEN MARSELISBORG LYSTBÅDEHAVN har indgået lejekontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 335 tkr. Lejekontrakterne har en restløbetid på 72 måneder og en samlet restydelse på 2.012 tkr.

I henhold til overenskomst med Aarhus Kommune har kommunen vederlagsfrit stillet havnearealet til rådighed for fonden. Aftalen er uopsigelig indtil 31. december 2025, hvor til den kan opsiges af hver af parterne med 5 års varsel.

Fonden har indgået aftale om udlejning af grundarealer. Aftalen er uopsigelig indtil 31. december 2030.