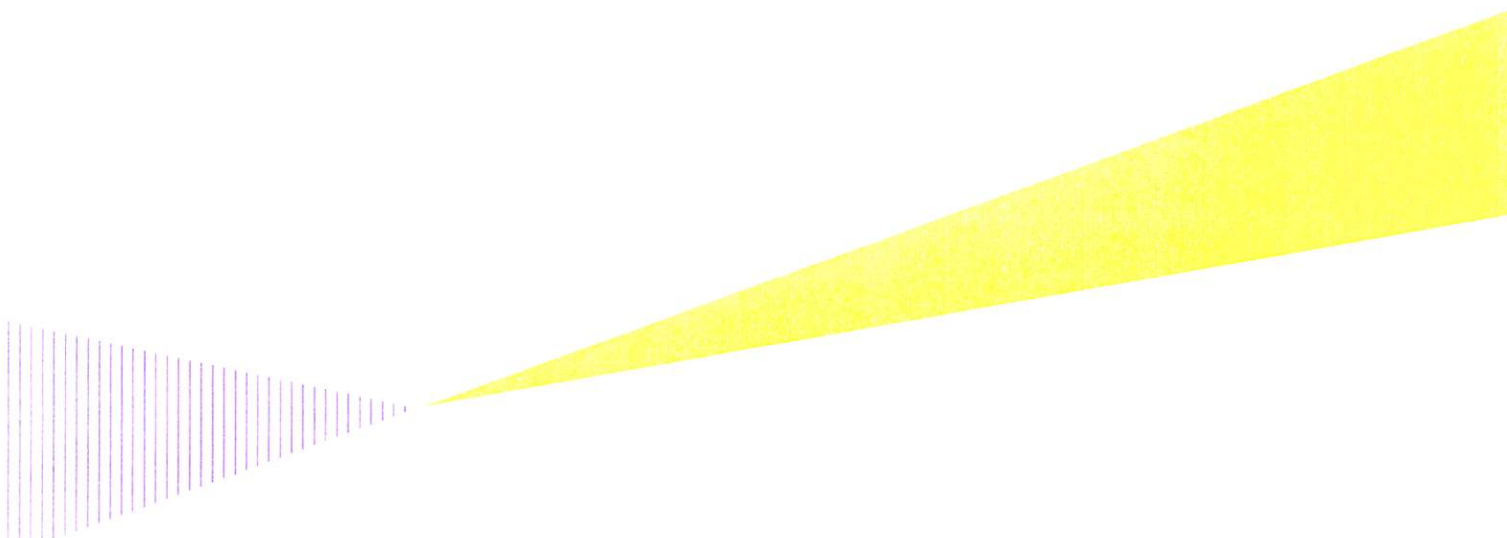


Nyborg Marinecenter ApS

Lystbådevej 12, 5800 Nyborg

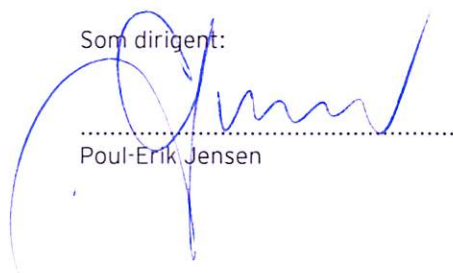
CVR-nr. 29 39 64 77



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2017

Som dirigent:



Poul-Erik Jensen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nyborg Marinecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 29. maj 2017
Direktion:



Allan Ernstsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nyborg Marinecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nyborg Marinecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 29. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Nyborg Marinecenter ApS
Lystbådevej 12, 5800 Nyborg

CVR-nr.
Hjemstedskommune
Regnskabsår

29 39 64 77
Nyborg
1. januar - 31. december

Direktion

Allan Ernstsén

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er reparationer af bådemotorer samt handel med bådertilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 131 kr. mod 63.137 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 9.303 kr.

Selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Egenkapitalen forventes reetableret via overskud i de kommende år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	713.573	785.701
3	Personaleomkostninger	-670.700	-639.865
4	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-11.615
	Resultat før finansielle poster	42.873	134.221
5	Finansielle omkostninger	-42.705	-52.973
	Resultat før skat	168	81.248
6	Skat af årets resultat	-37	-18.111
	Årets resultat	131	63.137
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	131	63.137
		131	63.137

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	562.574	610.002
		<u>562.574</u>	<u>610.002</u>
	 Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.437	123.905
	Igangværende arbejde for fremmed regning	34.230	79.732
	Udskudte skatteaktiver	32.247	32.284
	Andre tilgodehavender	36.579	36.579
	Periodeafgrænsningsposter	2.007	15.971
		<u>200.500</u>	<u>288.471</u>
	 Likvide beholdninger	<u>10.652</u>	<u>19.666</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>773.726</u>	<u>918.139</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>773.726</u></u>	<u><u>918.139</u></u>
	 PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-134.303	-134.434
		<u>-9.303</u>	<u>-9.434</u>
	Egenkapital i alt	<u>-9.303</u>	<u>-9.434</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anlægs lån	300.000	0
	Ansvarlig lånekapital	0	302.500
		<u>300.000</u>	<u>302.500</u>
	 Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	199.164	91.736
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.398	259.847
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	1.302
	Anden gæld	220.467	272.188
		<u>483.029</u>	<u>625.073</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>783.029</u>	<u>927.573</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>773.726</u></u>	<u><u>918.139</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-134.434	-9.434
Overført, jf. resultatdisponering	0	131	131
Egenkapital 31. december 2016	125.000	-134.303	-9.303

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nyborg Marinecenter ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg omhandler service og reparationer af både og bådemotorer samt handel med bådtilbehør. Denne omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Herudover indregnes værdien af igangværende reparationer til vurderet salgspris af den udførte ydelse.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Varebeholdninger

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

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Nettorealiseringsværdi 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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årets resultat er realiseret med et overskud på 131 kr. Egenkapitalen pr. 31. december 2016 udgør - 9.303 tkr.

Selskabsloven indeholder bestemmelser om, at virksomhedens kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt i forhold til virksomhedens fortsatte drift. Herudover skal ledelsen senest 6 måneder efter, at virksomheden har tabt halvdelen af kapitalen, redegøre for virksomhedens økonomiske stilling overfor anpartshaveren om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Direktionen har oplyst, at kapitalen forventes reetableret via egne fremtidige overskud.

Selskabet har i balancen et indregnet skatteaktiv på 32.247 kr. Udnyttelsen af skatteaktivet er betinget af, at selskabet fremadrettet også er overskudsgivende.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	595.114	570.829
Pensioner	41.803	32.323
Andre omkostninger til social sikring	20.215	29.353
Andre personaleomkostninger	13.568	7.360
	<u>670.700</u>	<u>639.865</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
4 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>11.615</u>
	<u>0</u>	<u>11.615</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.125	0
Andre finansielle omkostninger	27.580	52.973
	<u>42.705</u>	<u>52.973</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>37</u>	<u>18.111</u>
	<u>37</u>	<u>18.111</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Anlægslån på 300 tkr. er uden afvikling.		
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Andre økonomiske forpligtelser		
Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt med en årlig husleje på 159 tkr. Lejemålet kan opsiges med et års varsel.		
9 Sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement i Nyborg Marinecenter ApS med Sparekassen Fyn er der givet virksomhedspant på 1.000 tkr. med pant i simple fordringer, varelager, driftsmateriel og inventar, goodwill.		