

# Nyborg Marinecenter ApS

CVR-nr. 29 39 64 77



## Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. juni 2015

Som dirigent:

.....  
Allan Ernstsén



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

|                                                                       |          |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Ledelsesberetning</b>                                              | <b>1</b> |
| Oplysninger om selskabet                                              | 1        |
| Beretning                                                             | 2        |
| <b>Ledespåtegning</b>                                                 | <b>3</b> |
| <b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b> | <b>4</b> |
| <b>Årsregnskab</b>                                                    |          |
| Resultatopgørelse                                                     | 5        |
| Balance                                                               | 6        |
| Egenkapitalopgørelse                                                  | 8        |
| Noter                                                                 |          |
| Anvendt regnskabspraksis                                              | 9        |
| Usikkerhed om going concern                                           | 10       |
| Personaleomkostninger                                                 | 11       |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver                             | 11       |
| Skat af årets resultat                                                | 11       |
| Materielle anlægsaktiver                                              | 11       |
| Sikkerhedsstillelser                                                  | 11       |
| Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser               | 12       |

**Oplysninger om selskabet**

|                      |                                                                               |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Navn                 | Nyborg Marinecenter ApS                                                       |
| Adresse, postnr., by | Lystbådevej 12, 5800 Nyborg                                                   |
| CVR-nr.              | 29 39 64 77                                                                   |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december                                                      |
| Direktion            | Allan Ernsten                                                                 |
| Revision             | Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Baggersgade 9, 5800 Nyborg |

## **Beretning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det økonomiske resultat er tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Nyborg Marinecenter ApS.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 4. juni 2015

Direktionen:

.....  
Allan Ernstsén

## 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 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 jer 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 4. juni 2015  
**ERNST & YOUNG**  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Karsten B Pedersen  
statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

| Note                                        | 2014<br>kr.         | 2013<br>kr.            |
|---------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>Bruttoresultat</b>                       | <b>710.262</b>      | <b>673.377</b>         |
| 3 Personaleomkostninger                     | -594.175            | -717.058               |
| 4 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | <u>-28.850</u>      | <u>-57.950</u>         |
| <b>Resultat af primær drift</b>             | <b>87.237</b>       | <b>-101.631</b>        |
| Finansielle indtægter                       | 0                   | 1.788                  |
| Finansielle omkostninger                    | <u>-77.664</u>      | <u>-90.366</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>                    | <b>9.573</b>        | <b>-190.209</b>        |
| 5 Skat af årets resultat                    | <u>-2.106</u>       | <u>40.010</u>          |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b><u>7.467</u></b> | <b><u>-150.199</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>      |                     |                        |
| Overført resultat                           | <u>7.467</u>        | <u>-150.199</u>        |
|                                             | <b><u>7.467</u></b> | <b><u>-150.199</u></b> |

## Balance pr. 31. december

| Note                                        | 2014<br>kr.                  | 2013<br>kr.                    |
|---------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |                              |                                |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                              |                                |
| Indretning af lejede lokaler                | 0                            | 18.850                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | <u>11.615</u>                | <u>21.615</u>                  |
| 6 <b>Materielle anlægsaktiver</b>           | <u><b>11.615</b></u>         | <u><b>40.465</b></u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <u><b>11.615</b></u>         | <u><b>40.465</b></u>           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                              |                                |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer    | <u>563.760</u>               | <u>685.682</u>                 |
| <b>Varebeholdninger</b>                     | <u><b>563.760</b></u>        | <u><b>685.682</b></u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 176.622                      | 143.416                        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 61.483                       | 58.648                         |
| Udskudte skatteaktiver                      | 50.395                       | 52.501                         |
| Andre tilgodehavender                       | 36.579                       | 36.579                         |
| Periodeafgrænsningsposter                   | <u>3.590</u>                 | <u>4.118</u>                   |
| <b>Tilgodehavender</b>                      | <u><b>328.669</b></u>        | <u><b>295.262</b></u>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <u><b>2.000</b></u>          | <u><b>5.884</b></u>            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u><b>894.429</b></u>        | <u><b>986.828</b></u>          |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <u><u><b>906.044</b></u></u> | <u><u><b>1.027.293</b></u></u> |

## Balance pr. 31. december

| Note                                     | 2014<br>kr.           | 2013<br>kr.             |
|------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |                       |                         |
| <b>Egenkapital</b>                       |                       |                         |
| Anpartskapital                           | 125.000               | 125.000                 |
| Overført resultat                        | <u>-197.573</u>       | <u>-205.040</u>         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <u><b>-72.573</b></u> | <u><b>-80.040</b></u>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                       |                         |
| Gæld til banker                          | <u>7.239</u>          | <u>76.042</u>           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | <u><b>7.239</b></u>   | <u><b>76.042</b></u>    |
| Kortfristet del af langfristet gæld      | 56.000                | 56.000                  |
| Gæld til banker                          | 615.218               | 740.674                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 247.094               | 146.371                 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 1.640                 | 0                       |
| Anden gæld                               | <u>51.426</u>         | <u>88.246</u>           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   | <u><b>971.378</b></u> | <u><b>1.031.291</b></u> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <u><b>978.617</b></u> | <u><b>1.107.333</b></u> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <u><b>906.044</b></u> | <u><b>1.027.293</b></u> |

## Egenkapitaloppgørelse

| (kr.)                                   | Anpartskapital        | Overført<br>resultat   | I alt                 |
|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Egenkapital pr. 1/1 2014                | 125.000               | -205.040               | -80.040               |
| Årets resultat, jf. resultatdisponering |                       | 7.467                  | 7.467                 |
| <b>Egenkapital pr. 31/12 2014</b>       | <b><u>125.000</u></b> | <b><u>-197.573</u></b> | <b><u>-72.573</u></b> |

## 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nyborg Marinecenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg omhandler reparationer af bådemotorer samt handel med bådtilbehør, hvilket indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### 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, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet scrapværdi

Aktivernes forventede brugstid og scrapværdi udgør:

|                                         | Brugstid (år) | Scrapværdi kr. |
|-----------------------------------------|---------------|----------------|
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år          |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år        |                |

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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 effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## 2. Usikkerhed om going concern

Årets resultat er realiseret med et overskud på 7 tkr.

Kapitalen er pr. 31. december 2014 negativ med 73 tkr. Direktionen har oplyst, at kapitalen forventes reetableret via egne fremtidige overskud.

Selskabet har i balancen et indregnet skatteaktiv på 53 tkr. Udnyttelsen af skatteaktivet er betinget af, at selskabet fremadrettet også er overskudsgivende.

## Noter

|                                           | 2014<br>kr.    | 2013<br>kr.    |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>3. Personaleomkostninger</b>           |                |                |
| Personaleomkostninger er opgjort således: |                |                |
| Lønninger                                 | 544.134        | 661.522        |
| Pensioner                                 | 21.296         | 14.366         |
| Andre omkostninger til social sikring     | 28.745         | 41.170         |
|                                           | <u>594.175</u> | <u>717.058</u> |

|                                                     |               |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>4. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver</b> |               |               |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver           | 28.850        | 57.950        |
|                                                     | <u>28.850</u> | <u>57.950</u> |

|                                  |              |                |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| <b>5. Skat af årets resultat</b> |              |                |
| Årets regulering af udskudt skat | 2.106        | -40.010        |
|                                  | <u>2.106</u> | <u>-40.010</u> |

|                                      |                                 |                                               |                |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| <b>6. Materielle anlægsaktiver</b>   |                                 |                                               |                |
| (kr.)                                | Indretning af<br>lejede lokaler | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | I alt          |
| <b>Kostpris</b>                      |                                 |                                               |                |
| Saldo pr. 1/1 2014                   | 183.350                         | 330.080                                       | 513.430        |
| Kostpris pr. 31/12 2014              | <u>183.350</u>                  | <u>330.080</u>                                | <u>513.430</u> |
| <b>Af- og nedskrivninger</b>         |                                 |                                               |                |
| Saldo pr. 1/1 2014                   | 164.500                         | 308.465                                       | 472.965        |
| Årets afskrivninger                  | 18.850                          | 10.000                                        | 28.850         |
| Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014 | <u>183.350</u>                  | <u>318.465</u>                                | <u>501.815</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014 | <u>0</u>                        | <u>11.615</u>                                 | <u>11.615</u>  |

## 7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement i Nyborg Marinecenter ApS med Sparekassen Faaborg er der givet virksomhedspant på 1.000 tkr. med pant i simple fordringer, varelager, driftsmateriel og inventar, goodwill.

#### **8. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser**

##### **Andre økonomiske forpligtelser**

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt gældende fra 1/1 2010 med en årlig husleje på 152 tkr. Lejemålet er uopsigeligt indtil 31. december 2015