



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Baggersgade 9
5800 Nyborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Nyborg Marinecenter ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 30. maj _____ 20__14__

Allan Ernstsén
dirigent

CVR-nr. 29 39 64 77
380958 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 30. maj 2014
Direktion:

Allan Ernsten

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 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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, som I 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 30. maj 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Nyborg Marinecenter ApS
Lystbådevej 12
5800 Nyborg

CVR-nr.: 29 39 64 77
Stiftet: 1. januar 2006
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Allan Ernstsén

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Baggersgade 9
5800 Nyborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

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

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Det økonomiske resultat er ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nyborg Marinecenter ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg omhandler reparationer af bådemotorer samt handel med bådertilbehør, hvilket indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsevnen 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste		699.877	917.481
Personaleomkostninger	2	-717.058	-567.746
Afskrivninger	3	-84.450	-93.958
Resultat af primær drift		-101.631	255.777
Finansielle indtægter		1.788	2.725
Finansielle omkostninger		-90.366	-103.956
Ordinært resultat før skat		-190.209	154.546
Skat af årets resultat	4	40.010	-39.509
Årets resultat		-150.199	115.037
 Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		-150.199	115.037

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.615	60.713
Indretning af lejede lokaler		18.850	37.701
Anlægsaktiver i alt		40.465	98.414
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		685.682	703.192
		685.682	703.192
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		143.416	315.427
Igangværende arbejder for fremmed regning		58.648	51.509
Andre tilgodehavender		36.579	36.579
Udskudt skat		52.501	12.491
Periodeafgrænsningsposter		4.118	26.510
		295.262	442.516
Likvide beholdninger		5.884	9.850
Omsætningsaktiver i alt		986.828	1.155.558
AKTIVER I ALT		1.027.293	1.253.972

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
PASSIVER			
Egenkapital	7		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-205.037	-54.838
Egenkapital i alt		<u>-80.037</u>	<u>70.162</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		<u>76.042</u>	<u>137.731</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		56.000	56.000
Kreditinstitutter		740.674	753.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.368	67.630
Anden gæld		<u>88.246</u>	<u>169.424</u>
		<u>1.031.288</u>	<u>1.046.079</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.107.330</u>	<u>1.183.810</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.027.293</u>	<u>1.253.972</u>
 Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Kapitalforhold

Årets resultat er realiseret med et underskud på 150 tkr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalen er pr. 31. december 2013 negativ med 80 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.

	2013	2012
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	661.523	540.078
Arbejdsgiverandel pension	14.366	0
Andre omkostninger til social sikring	41.169	27.668
	<u>717.058</u>	<u>567.746</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	0	14.284
Indretning lejede lokaler	18.851	18.851
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.098	41.051
Småanskaffelser	26.501	19.772
	<u>84.450</u>	<u>93.958</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	<u>-40.010</u>	<u>39.509</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2013	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2013	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateri el og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2013	330.080	183.350	513.430
Afskrivninger 1. januar 2013	269.367	145.649	415.016
Årets afskrivninger	39.098	18.851	57.949
Afskrivninger 31. december 2013	308.465	164.500	472.965
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	21.615	18.850	40.465

7 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-54.838	70.162
Overført, jf. resultatdisponering	0	-150.199	-150.199
Egenkapital 31. december 2013	125.000	-205.037	-80.037

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt gældende fra 1/1 2010 med en årlig husleje på 146 tkr. Lejemålet er uopsigeligt indtil 31. december 2015.

9 Pantsætninger og 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.

Selskabets pengeinstitut har stillet en betalingsgaranti på 75 tkr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Nærtstående parter

Nyborg Marinecenter ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Allan Ernsten
Sømoosevej 13
5874 Hesselager