

Nyborg Marinecenter ApS

Lystbådevej 12, 5800 Nyborg

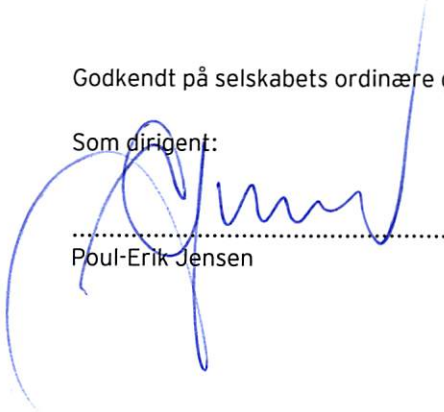
CVR-nr. 29 39 64 77



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. juni 2016

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 7. juni 2016
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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 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 7. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

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

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Baggersgade 9, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det økonomiske resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	785.701	710.262
3	Personaleomkostninger	-639.865	-594.175
4	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.615	-28.850
	Resultat af primær drift	134.221	87.237
	Finansielle omkostninger	-52.973	-77.664
	Resultat før skat	81.248	9.573
5	Skat af årets resultat	-18.111	-2.106
	Årets resultat	63.137	7.467
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	63.137	7.467
		63.137	7.467

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	11.615
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		0	11.615
	Anlægsaktiver i alt	0	11.615
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	610.002	563.760
		610.002	563.760
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.905	176.622
	Igangværende arbejder for fremmed regning	79.732	61.483
	Udskudte skatteaktiver	32.284	50.395
	Andre tilgodehavender	36.579	36.579
	Periodeafgrænsningsposter	15.971	3.590
		288.471	328.669
	Likvide beholdninger	19.666	2.000
	Omsætningsaktiver i alt	918.139	894.429
	AKTIVER I ALT	918.139	906.044
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-134.436	-197.573
	Egenkapital i alt	-9.436	-72.573
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	7.239
7	Ansvarlig lånekapital	302.500	0
		302.500	7.239
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	56.000
	Gæld til banker	91.736	615.218
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	259.849	247.094
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.302	1.640
	Anden gæld	272.188	51.426
		625.075	971.378
	Gældsforpligtelser i alt	927.575	978.617
	PASSIVER I ALT	918.139	906.044

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



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-197.573	-72.573
Årets resultat	0	63.137	63.137
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-134.436	-9.436

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nyborg Marinecenter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en 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 selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger 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

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.

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

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 effektivere 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 effektivere 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 selskabets 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

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.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årets resultat er realiseret med et overskud på 63 tkr.

Kapitalen er pr. 31. december 2015 negativ med 9 tkr. Direktionen har oplyst, at kapitalen forventes reetableret via egne fremtidige overskud.

Selskabet har i balancen et indregnet skatteaktiv på 32 tkr. Udnyttelsen af skatteaktivet er betinget af, at selskabet fremadrettet også er overskudsgivende.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014	
3 Personaleomkostninger			
Lønninger	570.829	544.134	
Pensioner	32.323	21.296	
Andre omkostninger til social sikring	36.713	28.745	
	<u>639.865</u>	<u>594.175</u>	
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.615	28.850	
	<u>11.615</u>	<u>28.850</u>	
5 Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	18.111	2.106	
	<u>18.111</u>	<u>2.106</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	330.080	183.350	513.430
Kostpris 31. december 2015	330.080	183.350	513.430
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	318.465	183.350	501.815
Årets afskrivninger	11.615	0	11.615
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	330.080	183.350	513.430
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0	0
7 Ansvarlig lånekapital			
kr.	Tidspunkt for forfald	Udestående beløb	
Ansvarlig lånekapital	31/12 2016	302.500	
		<u>302.500</u>	
8 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.			
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.			
Andre økonomiske forpligtelser			



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt med en årlig husleje på 152 tkr. Lejemålet er uopsigeligt indtil 31. december 2016.