

Nyborg Marinecenter ApS

Lystbådevej 12, 5800 Nyborg

CVR-nr. 29 39 64 77

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2018

Dirigent:



Allan Ernstsen





Indhold

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nyborg Marinecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 22. maj 2018
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 2017 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 22. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne16611



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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 116.043 kr. mod et overskud på 131 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 125.347 kr.

Resultatet er påvirket af nedskrivning af lager på ca. 160 tkr.

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.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	527.951	711.073
3	Personaleomkostninger	-634.032	-668.200
	Resultat før finansielle poster	-106.081	42.873
4	Finansielle omkostninger	-34.028	-42.705
	Resultat før skat	-140.109	168
5	Skat af årets resultat	24.066	-37
	Årets resultat	-116.043	131
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-116.043	131
		-116.043	131

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	404.830	562.574
		<u>404.830</u>	<u>562.574</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	74.388	95.437
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	34.230
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.625	0
	Udskudte skatteaktiver	56.313	32.247
	Andre tilgodehavender	45.840	36.579
	Periodeafgrænsningsposter	2.163	2.007
		<u>181.329</u>	<u>200.500</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.727</u>	<u>10.652</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>588.886</u>	<u>773.726</u>
	AKTIVER I ALT	<u>588.886</u>	<u>773.726</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-250.347	-134.304
	Egenkapital i alt	<u>-125.347</u>	<u>-9.304</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anlægs lån	0	300.000
		<u>0</u>	<u>300.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	157.358	199.164
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	203.071	63.399
	Gæld til tilknyttede virksomheder	200.000	0
	Anden gæld	153.804	220.467
		<u>714.233</u>	<u>483.030</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>714.233</u>	<u>783.030</u>
	PASSIVER I ALT	<u>588.886</u>	<u>773.726</u>

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



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-134.304	-9.304
Overført via resultatdisponering	0	-116.043	-116.043
Egenkapital 31. december 2017	125.000	-250.347	-125.347

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nyborg Marinecenter ApS for 2017 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.

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

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.

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.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årets resultat er realiseret med et underskud på 116 t.kr. Egenkapitalen pr. 31. december 2017 udgør - 125 t.kr.

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 56 t.kr. Udnyttelsen af skatteaktivet er betinget af, at selskabet fremadrettet også er overskudsgivende.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	560.833	595.114
Pensioner	35.474	41.803
Andre omkostninger til social sikring	23.103	20.215
Andre personaleomkostninger	14.622	11.068
	<u>634.032</u>	<u>668.200</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>2</u>	 <u>2</u>
 4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	6.250	15.125
Andre finansielle omkostninger	27.778	27.580
	<u>34.028</u>	<u>42.705</u>
 5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-24.066	37
	<u>-24.066</u>	<u>37</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden var i perioden 1. januar - 31. maj 2017 sambeskattet med LUV Udvikling ApS og fra 1. juni 2017 og frem er virksomheden sambeskattet med modervirksomheden Leantial ApS som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt med en årlig husleje på 161 tkr. Lejemålet er opsagt og fraflyttes i august 2018 og restforpligtelsen udgør 108 tkr. pr. 31. december 2017.

7 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.