

Masnedø Marinecenter A/S

CVR-nr. 76 47 42 14

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.02.14

Helmer Lund
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Masnedø Marinecenter A/S
Masnedøvej 4 - 6
4760 Vordingborg
Telefon: 55 35 40 00
Telefax: 55 34 01 25
Hjemsted: Vordingborg
CVR-nr.: 76 47 42 14

Bestyrelse

Helmer Lund
Winnie Hansen
Mogens Hansen

Direktion

Helmer Lund

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Vordingborg Bank
Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 for Masnedø Marinecenter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 25. november 2013

Direktionen

Helmer Lund

Bestyrelsen

Helmer Lund

Winnie Hansen

Mogens Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Masnedø Marinecenter A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Masnedø Marinecenter A/S for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. november 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Nislev
Statsaut. revisor

Note		2012/13 DKK	2011/12 t.DKK
	Bruttofortjeneste	3.794.188	5.654
2	Personaleomkostninger	-4.048.939	-4.206
	Resultat før af- og nedskrivninger	-254.751	1.448
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-401.239	-334
	Resultat af primær drift	-655.990	1.114
3	Andre finansielle indtægter	4.192	11
4	Andre finansielle omkostninger	-403.972	-723
	Finansielle poster i alt	-399.780	-712
	Resultat før skat	-1.055.770	402
5	Skat af årets resultat	255.800	-103
	Årets resultat	-799.970	299
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-799.970	299
	I alt	-799.970	299

AKTIVER		30.09.13	30.09.12
Note		DKK	t.DKK
	Grunde og bygninger	7.694.324	7.833
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	315.759	77
6	Materielle anlægsaktiver i alt	8.010.083	7.910
	Anlægsaktiver i alt	8.010.083	7.910
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.815.946	6.998
	Varebeholdninger i alt	6.815.946	6.998
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	666.510	807
	Igangværende arbejder for fremmed regning	135.579	33
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.308	38
	Andre tilgodehavender	14.720	15
	Periodeafgrænsningsposter	94.267	111
	Tilgodehavender i alt	958.384	1.004
	Likvide beholdninger	20.586	102
	Omsætningsaktiver i alt	7.794.916	8.104
	Aktiver i alt	15.804.999	16.014

PASSIVER		30.09.13	30.09.12
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	1.275.000	1.275
	Overført resultat	2.741.336	3.541
7	Egenkapital i alt	4.016.336	4.816
	Hensættelser til udskudt skat	493.000	749
	Hensatte forpligtelser i alt	493.000	749
	Ansvarlig lånekapital mv.	333.000	333
	Gæld til realkreditinstitutter	7.338.535	7.696
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.671.535	8.029
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	365.477	361
	Gæld til kreditinstitutter	1.602.123	173
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	604.294	883
	Anden gæld	1.052.234	1.003
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.624.128	2.420
	Gældsforpligtelser i alt	11.295.663	10.449
	Passiver i alt	15.804.999	16.014

9 Sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender under aktiver henholdsvis i anden gæld under forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Grunde og bygninger	10-50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen).

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive detailhandel med maritimt udstyr samt reparation af både.

	2012/13 DKK	2011/12 t.DKK
--	----------------	------------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.942.127	4.091
Andre omkostninger til social sikring	106.812	115
I alt	4.048.939	4.206

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.162	2
Øvrige finansielle indtægter	2.030	9
I alt	4.192	11

4. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	401.362	723
Valutakurstab	2.610	0
I alt	403.972	723

	2012/13 DKK	2011/12 t.DKK
5. Skatter		
Årets udskudte skat	-255.800	103
I alt	-255.800	103

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.12	13.380.342	6.300.123
Tilgang i året	108.542	392.796
Kostpris pr. 30.09.13	13.488.884	6.692.919
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.12	5.547.673	6.222.808
Afskrivninger i året	246.887	154.352
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.13	5.794.560	6.377.160
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.13	7.694.324	315.759

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12</i>		
Saldo pr. 01.10.11	1.275.000	3.242.424
Forslag til resultatdisponering	0	298.882
Saldo pr. 30.09.12	1.275.000	3.541.306

Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13

Saldo pr. 01.10.12	1.275.000	3.541.306
Forslag til resultatdisponering	0	-799.970
Saldo pr. 30.09.13	1.275.000	2.741.336

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år DKK	Restgæld efter 5 år DKK	Gæld i alt 30.09.13 DKK	Gæld i alt 30.09.12 t.DKK
Ansvarlig lånekapital	0	0	333.000	333
Gæld til realkreditinstitutter	365.477	5.758.418	7.704.012	8.056
I alt	365.477	5.758.418	8.037.012	8.389

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 7.628 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 7.694.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 1.500, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 7.694. Ejerpantebrevene er udstedt til sikkerhed for bankgæld der pr. 30.09.13 udgør t.DKK 1.102.

Selskabet har endvidere udstedt selskabspant, stort t.DKK 300, med pant i tilgodehavender fra salg, varebeholdninger samt materielle anlægsaktiver til sikkerhed for bankgæld der pr. 30.09.2013 udgør t.DKK 464

10. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

HHL-Holding ApS.