
Marineparken Yachts ApS

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 32 66 98 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2015

Bo Ilik Hold
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 28. maj 2015

Direktion

Bo Ilik Hold

Charlotte Priebe Hold

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Marineparken Yachts ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marineparken Yachts ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 28. maj 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Almskou Ohmeyer
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marineparken Yachts ApS
Stensgårdsvej 73 B
7000 Fredericia

CVR-nr.: 32 66 98 75
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Fredericia

Direktion

Bo Ilik Hold
Charlotte Priebe Hold

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Ryes Plads
Sjællandsgade 33
7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med både og hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på DKK 324.335, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 125.000.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men skal dog vurderes under hensyntagen til finanskrisens fortsatte kraftige påvirkning af selskabets afsætningsmuligheder.

Selskabets moderselskab har ydet et tilskud på DKK 246.178 til reetablering af selskabets kapital ultimo 2014.

Strategi og målsætninger

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Det forventes, at 2015 fortsat vil være kraftigt påvirket af finanskrisen og derfor vil blive endnu et vanskeligt år. Der forventes et resultat omkring nul for året.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2014 DKK | 2013 DKK |
|--|------|-----------------|----------------|
| Bruttotab | | -181.626 | 156.740 |
| Personaleomkostninger | | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -181.626 | 156.740 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -118.537 | -100.909 |
| Resultat før skat | | -300.163 | 55.831 |
| Skat af årets resultat | 2 | -24.172 | -15.415 |
| Årets resultat | | -324.335 | 40.416 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------|---------------|
| Overført resultat | | -324.335 | 40.416 |
| | | -324.335 | 40.416 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2014 DKK | 2013 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Varebeholdninger | | 2.456.450 | 2.446.950 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 412.382 |
| Andre tilgodehavender | | 1.645 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 4 | 0 | 26.289 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 2.596 |
| Tilgodehavender | | 1.645 | 441.267 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 59.649 |
| Omsætningsaktiver | | 2.458.095 | 2.947.866 |
| Aktiver | | 2.458.095 | 2.947.866 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2014 DKK | 2013 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 0 | 78.157 |
| Egenkapital | 3 | 125.000 | 203.157 |
| Bankgæld | | 945.746 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 24.000 | 127.709 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.363.349 | 2.127.669 |
| Anden gæld | | 0 | 489.331 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.333.095 | 2.744.709 |
| Gældsforpligtelser | | 2.333.095 | 2.744.709 |
| Passiver | | 2.458.095 | 2.947.866 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2014 DKK | 2013 DKK | |
|---|-----------------|-------------------|----------------|
| 1 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder | 73.465 | 55.941 | |
| Andre finansielle omkostninger | 41.059 | 44.968 | |
| Valutakurstab | 4.013 | 0 | |
| | 118.537 | 100.909 | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | -2.117 | -303 | |
| Årets udskudte skat | 26.289 | 15.718 | |
| | 24.172 | 15.415 | |
| Skat af årets resultat fordeles således: | | | |
| Beregnet 24,5% / 25% skat af årets resultat før skat | -73.540 | 13.958 | |
| Skatteeffekt af: | | | |
| Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter | 0 | 921 | |
| Ikke aktiveret udskudt skat | 87.741 | 0 | |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten | 9.971 | 536 | |
| | 24.172 | 15.415 | |
| 3 Egenkapital | | | |
| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 78.157 | 203.157 |
| Tilskud, moderselskab | 0 | 246.178 | 246.178 |
| Årets resultat | 0 | -324.335 | -324.335 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 0 | 125.000 |

Selskabskapitalen består af anparter a nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

| | 2014 | 2013 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |
| 4 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Tilgodehavender | 0 | 636 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -87.741 | -26.925 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 87.741 | 26.289 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

| | | |
|---------------------------------|----------|---------------|
| Opgjort skatteaktiv | 87.741 | 26.289 |
| Nedskrivning til vurderet værdi | -87.741 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>0</u> | <u>26.289</u> |

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Det er valgt ikke at aktivere udskudt skatteaktiv DKK 87.741 grundet det forhold, at tidshorizonten for selskabets samlede udnyttelse heraf er usikker.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.m. for indkomståret 2013 og frem. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Charbo Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for bankmellemværende i det koncerntilknyttede selskab, HOLD Showtech ApS.

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

Charbo Holding ApS, Stensgårdsvej 73 B, 7000 Fredericia

Koncernregnskab

Selskabet indgår i en koncern. I henhold til årsregnskabslovens § 110 udarbejder selskabets moderselskab, Charbo Holding ApS, ikke koncernregnskab.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Marineparken Yachts ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Charbo Holding ApS og dets dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med de øvrige virksomheder fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leje.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.