

Nelson Marine P/S

CVR-nr. 32 65 20 26

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2015.

Thorkild Erritzøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Nelson Marine P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 19. maj 2015

Direktion

Thorkild Erritzøe

Bestyrelse

Axel Juhl-Jørgensen
Formand

Thorkild Erritzøe

Tom Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Nelson Marine P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Nelson Marine P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De 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.

København, den 19. maj 2015

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Lysen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nelson Marine P/S Rungsted Havn 16 2960 Rungsted Kyst
	CVR-nr.: 32 65 20 26
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Axel Juhl-Jørgensen, Formand Thorkild Erritzøe Tom Andersen
Direktion	Thorkild Erritzøe
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsagde 45 2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nelson Marine P/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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, omregnes 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

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
Bruttotab	-1.183.079	-1.002.477
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-35.940
Driftsresultat	-1.183.079	-1.038.417
Øvrige finansielle omkostninger	-796	-7.560
Resultat før skat	-1.183.875	-1.045.977
Årets resultat	-1.183.875	-1.045.977
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.183.875	-1.045.977
Disponeret i alt	-1.183.875	-1.045.977

Balance 31. december

Aktiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	6.003.288	7.222.000
Varebeholdninger i alt	<u>6.003.288</u>	<u>7.222.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	746.000
Andre tilgodehavender	86.561	67.081
Periodeafgrænsningsposter	18.450	0
Tilgodehavender i alt	<u>105.011</u>	<u>813.081</u>
Likvide beholdninger	<u>878</u>	<u>80.237</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.109.177</u>	<u>8.115.318</u>
Aktiver i alt	<u>6.109.177</u>	<u>8.115.318</u>

Balance 31. december

Passiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	4.106.258	500.000
4	Overført resultat	-10.652.246	-9.468.371
	Egenkapital i alt	-6.545.988	-8.968.371
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	12.655.165	17.083.689
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.655.165	17.083.689
	Gældsforpligtelser i alt	12.655.165	17.083.689
	Passiver i alt	6.109.177	8.115.318
5	Nærtstående parter		

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Virksomhedens væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af køb, salg, vedligeholdelse og servicering af fritidsbåde.		
2. Særlige forhold i årsrapporten		
Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, og er således omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab. Selskabet har fra aktionærkredsen opnået tilkendegivelse om tilførsel af likviditet til selskabets driftsfinansiering i 2015. Af selskabets gæld hidrører kr. 12,6 mio lån fra kommanditaktionærerne. Baseret herpå er det ledelsens vurdering at selskabets fortsatte drift er sikret.		
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	500.000	500.000
Kapitaludvidelse	3.606.258	0
	<u>4.106.258</u>	<u>500.000</u>
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:		
01.12.2014: Kapitalforhøjelse, kr. 3.606.258, indbetalt ved konvertering af gæld, kurs 100.		
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	-9.468.371	-8.422.394
Årets overførte overskud eller underskud	-1.183.875	-1.045.977
	<u>-10.652.246</u>	<u>-9.468.371</u>
5. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Thorkild Erritzøe, Skodsborg Strandvej 142 1 th, 2942 Skodsborg		
Alfa Fonden, Hveensvej 6, 2950 Vedbæk		