

# **Nelson Marine P/S**

**Rungsted Havn 16, 2960 Rungsted Kyst**

**CVR-nr. 32 65 20 26**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.

---

**Thorkild Erritzøe**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 19. maj 2016

### **Direktion**

Thorkild Erritzøe

### **Bestyrelse**

Marie-Louise Erritzøe  
Formand

Thorkild Erritzøe

Marco Antonio Evaristi Sarovic

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i Nelson Marine P/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Nelson Marine P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Bo Lysen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Nelson Marine P/S Rungsted Havn 16 2960 Rungsted Kyst
	CVR-nr.: 32 65 20 26
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Marie-Louise Erritzøe, Formand Thorkild Erritzøe Marco Antonio Evaristi Sarovic
<b>Direktion</b>	Thorkild Erritzøe
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 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**

---

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 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-742.141</b>	<b>-1.183.079</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-742.141</b>	<b>-1.183.079</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-29	-796
<b>Resultat før skat</b>	<b>-742.170</b>	<b>-1.183.875</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-742.170</b>	<b>-1.183.875</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-742.170	-1.183.875
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-742.170</b>	<b>-1.183.875</b>

**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.206.528	6.003.288
Varebeholdninger i alt	<u>2.206.528</u>	<u>6.003.288</u>
Andre tilgodehavender	73.419	86.561
Periodeafgrænsningsposter	0	18.450
Tilgodehavender i alt	<u>73.419</u>	<u>105.011</u>
Likvide beholdninger	<u>19.789</u>	<u>878</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.299.736</u></b>	<b><u>6.109.177</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.299.736</u></b>	<b><u>6.109.177</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	4.106.258	4.106.258
4	Overført resultat	-11.394.416	-10.652.246
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-7.288.158</b>	<b>-6.545.988</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	9.587.894	12.655.165
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.587.894	12.655.165
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.587.894</b>	<b>12.655.165</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.299.736</b>	<b>6.109.177</b>

**5 Nærtstående parter**

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af køb, salg, vedligeholdelse og servicering af fritidsbåde.		
<b>2. Særlige forhold i årsrapporten</b>		
Selskabet har negativ egenkapital på t.kr. 700.000, og er således omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab. Selskabet har fra aktionærkredsen opnået tilkendegivelse om tilførsel af likviditet til selskabets driftsfinansiering i 2016. Af selskabets gæld hidrører kr. 9,4 mio lån fra kommanditaktionærerne. Baseret herpå er det ledelsens vurdering, at selskabets fortsatte drift er sikret.		
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	4.106.258	500.000
Kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>3.606.258</u>
	<b><u>4.106.258</u></b>	<b><u>4.106.258</u></b>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

01.12.2014: Kapitalforhøjelse, kr. 3.606.258, indbetalt ved konvetering af gæld, kurs 100.

<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-10.652.246	-9.468.371
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-742.170</u>	<u>-1.183.875</u>
	<b><u>-11.394.416</u></b>	<b><u>-10.652.246</u></b>

## 5. Nærtstående parter

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Thorkild Erritzøe, Skodsborg Strandvej 142 1 th, 2942 Skodsborg.