

Odense Marine Center ApS
CVR-nr. 33961286

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12.06.2013.

Dirigent

Navn: Hans Søren Christian Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Odense Marine Center ApS
Pederstrupvænget 14
5270 Odense N

CVR-nr.: 33961286

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 07.10.2011 - 31.12.2012

Direktion

Hans Søren Christian Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 07.10.2011 - 31.12.2012 for Odense Marine Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 07.10.2011 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12.06.2013

Direktion

Hans Søren Christian Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Odense Marine Center ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Marine Center ApS for regnskabsåret 07.10.2011 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.10.2011 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb ikke udarbejdet korrekte momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Odense, den 12.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med både, reservedele, foretagelse af reparationer og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, distribution, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.878.293
Personaleomkostninger		(1.547.489)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(69.927)</u>
Driftsresultat		260.877
Andre finansielle omkostninger		<u>(177.996)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		82.881
Skat af ordinært resultat	2	<u>(28.202)</u>
Årets resultat		<u>54.679</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>54.679</u>
		<u>54.679</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		530.044
Indretning af lejede lokaler		8.000
Materielle anlægsaktiver	3	<u>538.044</u>
 Anlægsaktiver		 <u>538.044</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 2.184.777
Varebeholdninger		<u>2.184.777</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 125.172
Andre tilgodehavender		216.345
Periodeafgrænsningsposter		67.464
Tilgodehavender		<u>408.981</u>
 Likvide beholdninger		 <u>23.875</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>2.617.633</u>
 Aktiver		 <u><u>3.155.677</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000
Overført overskud eller underskud		54.679
Egenkapital		134.679
Udskudt skat	4	25.100
Hensatte forpligtelser		25.100
Bankgæld		834.365
Langfristede gældsforpligtelser	5	834.365
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	163.500
Bankgæld		1.364.392
Leverandører af varer og tjenesteydelser		532.393
Skyldig selskabsskat		3.102
Anden gæld		98.146
Kortfristede gældsforpligtelser		2.161.533
Gældsforpligtelser		2.995.898
Passiver		3.155.677
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	54.679	54.679
Egenkapital ultimo	80.000	54.679	134.679

Noter

	2011/12	
	kr.	
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	119.927	
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(50.000)	
	69.927	
	2011/12	
	kr.	
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	3.102	
Ændring af udskudt skat	25.100	
	28.202	
	Andre anlæg,	Indretning af
	driftsmateri-	lejede lokaler
	el og inventar	kr.
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	797.971	10.000
Afgange	(150.000)	0
Kostpris ultimo	647.971	10.000
Årets afskrivninger	(117.927)	(2.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(117.927)	(2.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	530.044	8.000
	2011/12	
	kr.	
4. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	20.400	
Tilgodehavender	4.700	
	25.100	

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2010 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2011/12 kr.	Forfald efter 12 måneder 2011/12 kr.	Restgæld efter 5 år 2011/12 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	0	163.500	834.365	57.596
	0	163.500	834.365	57.596

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje-og leasingkontrakter med en årlig ydelse på 720 t.kr.

Huslejeforpligtelser andrager på balancedagen 1.529 t.kr.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 4.415 t.kr. for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør 2.362 t.kr.