
Marina Park Læsø ApS

CVR-nr.: 70049228

Anholtvej 1
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/06/2024

Ole Larsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Marina Park Læsø ApS
Anholtvej 1
9940 Læsø
e-mailadresse: Annika@Marinapark.dk
CVR-nr.: 70049228
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Marina Park Læsø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Østerby på Læsø, den 29/05/2024

Direktion

Annika Seeland

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Marina Park Læsø ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for MARINA PARK LÆSØ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og international Ethics Standard Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code 9) 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 29/05/2024

Jens Martin Engbjerg, mne4453
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af Marina Park, Østerby Havn, Læsø

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat og økonomisk udvikling for 2023 har p.g.a vejrforholdene ikke været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finan-sielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændring i lager af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til handelsvarer samt andre eksterne omkostninger"

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger.....	20 år	0
Driftsmidler og inventar.....	5 år	0
Automobiler.....	5 år	0
Goodwill.....	5 år	0

Aktiver med en kostpris under kr. 30.000 pr. enhed indberegnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjenste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenste eller tab indberegnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender m.v.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuel skatteforpligtelse 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte

nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi. Posten er ikke aktiveret, da det skønnes svært at udnytte underskuddet på kort sigt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som akuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopførelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.633.856	1.968.119
Personaleomkostninger	1	-1.601.663	-1.404.564
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-204.169	-154.067
Resultat af ordinær primær drift		-171.976	409.488
Andre finansielle indtægter		335	0
Øvrige finansielle omkostninger			-57.840
Andre finansielle omkostninger		-22.600	0
Ordinært resultat før skat		-194.241	351.648
Skat af årets resultat		35.300	-43.242
Årets resultat		-158.941	308.406
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		0	-82.450
Overført resultat		-158.941	390.856
I alt		-158.941	308.406

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 2
---------------------------------------	-----------

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.328.513	2.438.356
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.275	104.415
Materielle anlægsaktiver i alt		2.433.788	2.542.771
Anlægsaktiver i alt		2.433.788	2.542.771
Fremstillede varer og handelsvarer		35.525	33.500
Varebeholdninger i alt		35.525	33.500
Tilgodehavende skat		0	0
Tilgodehavender moms og afgifter		29.422	0
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		29.422	0
Likvide beholdninger		977.104	1.187.397
Omsætningsaktiver i alt		1.042.051	1.220.897
AKTIVER I ALT		3.475.839	3.763.668

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		1.414.078	1.414.078
Overført resultat		110.529	269.470
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		1.724.607	1.883.548
Hensættelse til udskudt skat		135.700	171.000
Hensatte forpligtelser i alt		135.700	171.000
Gæld til realkreditinstitutter		855.340	916.197
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	855.340	916.197
Gæld til realkreditinstitutter		60.857	60.469
Skyldig selskabsskat		0	28.182
Skyldig moms og afgifter		427.156	379.015
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		33.188	82.766
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		238.991	242.491
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		760.192	792.923
Gældsforpligtelser i alt		1.615.532	1.709.120
PASSIVER I ALT		3.475.839	3.763.668

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	1.542.983	1.335.615
Pensionsbidrag	27.174	0
Andre omkostninger til social sikring	31.506	68.949
	1.601.663	1.404.564

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Selskabet har efterbetalt 8.297kr i Covid 19 kompensation.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	ultimo	næste år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	916.197	60.857	855.340	608.000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
	916.197	60.857	855.340	608.000

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement med kreditforening er deponeret følgende:

200.000 realkreditlån i Byrum Hovedgad 62, 9940 Læsø

900.000 realkreditlån i Smedievejen 16, 9940 Læsø

180.000 afgiftspantebrev i Smedievejen 16, 9940 Læsø

Til sikkerhed for pengeinstitut er deponeret følgende:

600.000 ejerpantebrev i Smedievejen 16, 9940 Læsø og Orøvej 1, 9940 Læsø

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023
5