

Marina Park Læsø ApS

CVR-nr.: 70049228

Anholtvej 1
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

11/06/2022

Ole Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 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, Læsø , den 19/05/2022

Direktion

Annika Seeland

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i MARINA PARK LÆSØ ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for MARINA PARK LÆSØ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 FSR- danske revisors etiske 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 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, 19/05/2022

Jens Martin Engbjerg, mne4453
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat og økonomisk udvikling var med baggrund i nedlukning i forbindelse med Covid 19 tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsafslutning.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle 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 posteringer 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 salgsmkostninger 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 resultatopgørelsen.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.502.412	1.433.117
Personaleomkostninger	1	-1.072.161	-1.057.778
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-166.840	-157.335
Resultat af ordinær primær drift		263.411	218.004
Øvrige finansielle omkostninger		-30.046	-107.210
Ordinært resultat før skat		233.365	110.794
Skat af årets resultat		-81.940	-300
Årets resultat		151.425	110.494
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		-14.850	-14.850
Overført resultat		166.275	125.344
I alt		151.425	110.494

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note

2

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		2.548.199	2.658.042
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.639	73.103
Materielle anlægsaktiver i alt		2.696.838	2.731.145
Anlægsaktiver i alt		2.696.838	2.731.145
Fremstillede varer og handelsvarer		32.657	35.000
Varebeholdninger i alt		32.657	35.000
Tilgodehavende skat		625.614	400.000
Andre tilgodehavender		8.202	10.360
Tilgodehavender i alt		633.816	410.360
Likvide beholdninger		262.450	467.908
Omsætningsaktiver i alt		928.923	913.268
AKTIVER I ALT		3.625.761	3.644.413

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		1.496.528	1.511.378
Overført resultat		-121.386	-287.661
Egenkapital i alt		1.575.142	1.423.717
Hensættelse til udskudt skat		155.940	74.000
Hensatte forpligtelser i alt		155.940	74.000
Gæld til realkreditinstitutter		976.667	1.036.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	976.667	1.036.750
Gæld til realkreditinstitutter		60.082	63.250
Skyldig moms og afgifter		558.631	709.701
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		44.808	61.920
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		254.491	275.075
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		918.012	1.109.946
Gældsforpligtelser i alt		1.894.679	2.146.696
PASSIVER I ALT		3.625.761	3.644.413

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	1.041.229	1.040.738
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	30.932	17.040
	1.072.161	1.057.778

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Selskabet har modtaget kompensation for omsætningstab og faste omkostninger i anledning af Covid 19 på i alt 109.246 kr. Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.036.749	60.082	976.667	700.000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
	1.036.749	60.082	976.667	700.000

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret følgende:
 Nom 600.000 ejerpantebrev i ejendommen Smedievejen 16 og Østerby Havnegade 24, Læsø
 Nom 180.000 afgiftspantebrev i ejendommen Smedievejen 16, Læsø
 Nom 100.000 ejerpantebrev i ejendommen Hovedgaden 30, Præstbro

Til sikkerhed for engagement med realkreditinstitut er deponeret følgende:
 Nom 900.000 realkreditpantebrev i ejendommen Smedievejen 16, Læsø
 Nom 200.000 realkreditpantebrev i ejendommen Byrum Hovedgade 62, Læsø

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	4