

Sandbjerg Marina A/S

CVR-nr. 26 83 53 48

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16/12 2013

Ole Schou Frandsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	9
Balance pr. 30. september 2013	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sandbjerg Marina A/S
Industrivej 26
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 26 83 53 48
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Preben Schou Frandsen, formand
Ole Schou Frandsen
Helle Friis Frandsen

Direktion

Ole Schou Frandsen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Sandbjerg Marina A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 11. december 2013

Direktion

Ole Schou Frandsen
direktør

Bestyrelse

Preben Schou Frandsen
formand

Ole Schou Frandsen

Helle Friis Frandsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sandbjerg Marina A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sandbjerg Marina A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 11. december 2013

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, herunder handel med fast ejendom, byggeri samt dermed, efter bestyrelsens skøn, beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 692.700, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.077.078.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sandbjerg Marina A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af huslejeindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokale m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
Bruttotab		(659.088)	(243)
Finansielle indtægter	1	1.406	2
Finansielle omkostninger	2	<u>(265.918)</u>	<u>(258)</u>
Resultat før skat		(923.600)	(499)
Skat af årets resultat	3	<u>230.900</u>	<u>125</u>
Årets resultat		<u>(692.700)</u>	<u>(374)</u>
Overført overskud		<u>(692.700)</u>	<u>(374)</u>
		<u>(692.700)</u>	<u>(374)</u>

Balance pr. 30. september 2013**Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.600.000	6.640
Selskabsskat		230.900	125
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.073</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender		<u>4.831.973</u>	<u>6.766</u>
Likvide beholdninger		<u>1.679.252</u>	<u>375</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.511.225</u>	<u>7.141</u>
Aktiver i alt		<u>6.511.225</u>	<u>7.141</u>

Balance pr. 30. september 2013**Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr
Selskabskapital		510.000	510
Overført resultat		567.078	1.260
Egenkapital	4	<u>1.077.078</u>	<u>1.770</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.508	179
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.275.137	5.143
Anden gæld		49.502	49
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.434.147</u>	<u>5.371</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.434.147</u>	<u>5.371</u>
Passiver i alt		<u>6.511.225</u>	<u>7.141</u>
Eventualposter mv.	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	510.000	1.259.778	1.769.778
Årets resultat	0	(692.700)	(692.700)
Egenkapital 30. september 2013	510.000	567.078	1.077.078

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
Årets resultat		(692.700)	(374)
Reguleringer	7	33.612	131
Ændring i driftskapital	8	<u>1.970.693</u>	<u>201</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.311.605	(42)
Renteindbetalinger og lignende		1.406	2
Renteudbetalinger og lignende		<u>(265.918)</u>	<u>(258)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.047.093	(298)
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		<u>257.139</u>	<u>249</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		257.139	249
Ændring i likvider		1.304.232	(49)
Likvider 1. oktober 2012		<u>375.020</u>	<u>424</u>
Likvider 30. september 2013		1.679.252	375
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>1.679.252</u>	<u>375</u>
Likvider 30. september 2013		1.679.252	375

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.406	2
	<u>1.406</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	257.139	249
Andre finansielle omkostninger	8.779	9
	<u>265.918</u>	<u>258</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(230.900)	(125)
	<u>(230.900)</u>	<u>(125)</u>

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 510.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter mv.

Selskabet har overfor købere af ejendommene stillet sædvanlige entreprenørgarantier og der er stillet arbejdsgarantier for 1.170 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Ole Schou Frandsen	Direktør
Preben Schou Frandsen	Bestyrelsesmedlem
Helle Friis Frandsen	Bestyrelsesmedlem

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ole Schou Frandsen Holding ApS

	<u>2013</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(1.406)	(2)
Finansielle omkostninger	265.918	258
Skat af årets resultat	(230.900)	(125)
	<u>33.612</u>	<u>131</u>
8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.040.000	0
Ændring i tilgodehavender	0	22
Ændring i leverandører m.v.	(69.307)	179
	<u>1.970.693</u>	<u>201</u>