

Marielyst Fibernet ApS

CVR-nr. 28303319

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 02.07.2013.

Dirigent

Navn: advokat Andreas Hammer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 31.05.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Marielyst Fibernet ApS
Marielyst Strandpark 3
4873 Væggerløse

CVR-nr.: 28303319
Hjemsted: Guldborgsund Kommune
Regnskabsår: 01.06.2012 - 31.05.2013

Telefon: 54 16 12 10
Telefax: 54 16 13 10
Hjemmeside: www.marielystfibernet.dk
E-mail: fiber@marielystfibernet.dk

Bestyrelse

Richard Aksel Lund Larsen, (formand)
Niels Kristian Hansen

Direktion

Jørgen Andersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2012 - 31.05.2013 for Marielyst Fibernet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra værdiansættelsen af anlægsaktiver, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2012 - 31.05.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marielyst, den 28.06.2013

Direktion

Jørgen Andersen
direktør

Bestyrelse

Richard Aksel Lund Larsen
(formand)

Niels Kristian Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Marielyst Fibernet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marielyst Fibernet ApS for regnskabsåret 01.06.2012 - 31.05.2013, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Materielle anlægsaktiver, herunder signalanlæg indeholdt i regnskabsposten "Produktionsanlæg og maskiner", der i balancen er indregnet til 19,4 mio. kr., er efter vores opfattelse værdiansat for højt. Vi tager forbehold for den manglende nedskrivning.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2012 - 31.05.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb ikke foretaget korrekt og rettidig momsindberetning, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er indberettet 27 t.kr. i salgsmoms på vegne af underleverandør. Alle momsindberetninger frem til statusdagen er foretaget nu.

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.

Nykøbing F., den 28.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Frikov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg af radio- og tv-signaler, tilsvarende kommunikationssignaler samt drift af signalanlægget.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i perioden oplevet stigende år-til-år bruttofortjeneste, som følge af stort set uændret tilslutning fra kunder i området kombineret med mindre stigning i produktmarginale. Selskabet oplever markant stigende udfordringer i forhold til aktuelle finansieringsomkostninger og långiver. Årets bruttofortjeneste er negativt påvirket af ekstraordinære omkostninger på cirka 679.000 kr. fordelt på mindre nedskrivning af selskabets aktuelle varelager og omkostninger til advokat og konsulent i forbindelse med ændringer i selskabets aktivitet og forventede fremtidige ændringer i ejerstrukturen.

Ledelsen udtrykker usikkerhed om den aktuelle værdiansættelse af signalanlæg/fiberinfrastrukturen i Marielyst.

Moderselskabet, Marielyst Strandpark Ferieby A/S, er den 06.05.2013 af Skifteretten taget under konkursbehandling efter begæring modtaget den 25.04.2013.

Forventet udvikling

Selskabets nuværende hovedaktiviteter forventes uændret eller udbygget i kommende regnskabsår. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital retableres og styrkes, således at selskabets kunder fortsat vil have mulighed for at købe radio-, tv-signaler og andre kommunikationsservices på markedsmæssige vilkår. Den fortsatte drift er betinget af, at selskabets bankforbindelse medvirker til en langsigtet løsning vedrørende den likviditetsmæssige situation. Banken har givet tilsagn herom ultimo juni 2013.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ultimo juni 2013 indgået aftale om salg af selskabet til ny ejer samt med selskabets bankforbindelse, hvorved selskabets likviditet og dermed fortsatte drift er afklaret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner (signalanlæg)	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-20 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		710.579	979
Personaleomkostninger	2	(5.320)	(167)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(711.268)</u>	<u>(756)</u>
Driftsresultat		(6.009)	56
Andre finansielle indtægter		17.650	82
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.736.014)</u>	<u>(1.458)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.724.373)	(1.320)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.724.373)</u>	<u>(1.320)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.724.373)</u>	<u>(1.320)</u>
		<u>(1.724.373)</u>	<u>(1.320)</u>

Balance pr. 31.05.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		113.417	122
Produktionsanlæg og maskiner		19.425.205	19.921
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		607.985	717
Materielle anlægsaktiver	5	<u>20.146.607</u>	<u>20.760</u>
Anlægsaktiver		<u>20.146.607</u>	<u>20.760</u>
Råvarer og hjælpematerialer		874.211	1.164
Varebeholdninger		<u>874.211</u>	<u>1.164</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.095	41
Andre tilgodehavender		141.216	293
Periodeafgrænsningsposter		127.053	103
Tilgodehavender		<u>279.364</u>	<u>437</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.153.575</u>	<u>1.604</u>
Aktiver		<u>21.300.182</u>	<u>22.364</u>

Balance pr. 31.05.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	160.000	160
Overført overskud eller underskud		<u>(3.266.379)</u>	<u>(1.542)</u>
Egenkapital		<u>(3.106.379)</u>	<u>(1.382)</u>
Bankgæld		20.460.070	20.488
Leverandører af varer og tjenesteydelser		636.116	432
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.531.274	2.276
Anden gæld		<u>779.101</u>	<u>550</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>24.406.561</u>	<u>23.746</u>
Gældsforpligtelser		<u>24.406.561</u>	<u>23.746</u>
Passiver		<u>21.300.182</u>	<u>22.364</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	160.000	(1.542.006)	(1.382.006)
Årets resultat	0	(1.724.373)	(1.724.373)
Egenkapital ultimo	160.000	(3.266.379)	(3.106.379)

Noter

1. Going concern

Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital retableres og styrkes, således at selskabets kunder fortsat vil have mulighed for at købe radio-, tv-signaler og andre kommunikationsservices på markedsmæssige vilkår. Den fortsatte drift er betinget af, at selskabets bankforbindelse medvirker til en langsigtet løsning vedrørende den likviditetsmæssige situation. Banken har givet tilsagn herom ultimo juni 2013, ligesom der er indgået aftale om salg af selskabet.

Årsregnskabet er med henvisning hertil aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.769	153
Pensioner	270	8
Andre omkostninger til social sikring	873	6
Andre personaleomkostninger	408	0
	5.320	167
	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	711.268	756
	711.268	756
	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	48
Renteomkostninger i øvrigt	1.736.014	1.410
	1.736.014	1.458

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	180.177	23.067.387	1.466.638
Tilgange	0	97.646	0
Kostpris ultimo	180.177	23.165.033	1.466.638
Af- og nedskrivninger primo	(58.501)	(3.145.965)	(749.507)
Årets afskrivninger	(8.259)	(593.863)	(109.146)
Af- og nedskrivninger ultimo	(66.760)	(3.739.828)	(858.653)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	113.417	19.425.205	607.985
		Antal	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anpartskapital stiftelse 21.12.2004		125	125.000
Kapitaludvidelse 15.12.2005		35	35.000
		160	160.000

Anpartskapitalen består af 160 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Marielyst Strandpark Ferieby A/S under konkurs som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant 1.500.000 kr. med pant i fordringer.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for moderselskabet Marielyst Strandpark Ferieby A/S under konkurs's gæld til Danske Bank. Kautionen er ulimiteret.