

Columbus Marine A/S

Egegårdsvej 8
4621 Gadstrup
CVR-nr. 11353282

**Årsrapport 01.10.2015 -
30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.02.2017

Dirigent



Navn: Hans Henrik Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Columbus Marine A/S
Egegårdsvej 8
4621 Gadstrup

CVR-nr.: 11353282

Stiftet: 20.10.1987

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Bjarne Christensen
Mette Millschou Christensen
Hans Henrik Nielsen
Per Millschou Christensen

Direktion

Hans Henrik Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 6
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Columbus Marine A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 28.02.2017

Direktion




Hans Henrik Nielsen

Bestyrelse



Bjarne Christensen



Per Millschou Christensen



Mette Millschou Christensen



Hans Henrik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Columbus Marine A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Columbus Marine A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Næstved, den 28.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Søren Michael Wennicke
statsautoriseret revisor



Rickard Halfdan Patel
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er salg af udstyr til lystbåde og sejlsport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev tilfredsstillende.

Selskabet forventer overskud i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.109.009	4.172.117
Personaleomkostninger	1	(3.323.797)	(3.173.952)
Af- og nedskrivninger		<u>(11.134)</u>	<u>(61.385)</u>
Driftsresultat		774.078	936.780
Andre finansielle indtægter	2	62.254	42.761
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(5.488)	(6.734)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(264.665)</u>	<u>(363.064)</u>
Resultat før skat		566.179	609.743
Skat af årets resultat	4	<u>(134.908)</u>	<u>(160.133)</u>
Årets resultat		<u>431.271</u>	<u>449.610</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		110.000	110.000
Overført resultat		<u>321.271</u>	<u>339.610</u>
		<u>431.271</u>	<u>449.610</u>

Balance pr. 30.09.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		440.749	287.138
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>440.749</u>	<u>287.138</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.250	5.250
Deposita		<u>183.880</u>	<u>179.411</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>189.130</u>	<u>184.661</u>
Anlægsaktiver		<u>629.879</u>	<u>471.799</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>8.700.303</u>	<u>9.580.412</u>
Varebeholdninger		<u>8.700.303</u>	<u>9.580.412</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.417.849	2.037.482
Udskudt skat		0	34.220
Andre tilgodehavender		43.403	45.881
Periodeafgrænsningsposter		<u>325.802</u>	<u>131.669</u>
Tilgodehavender		<u>2.787.054</u>	<u>2.249.252</u>
Likvide beholdninger		<u>16.561</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.503.918</u>	<u>11.829.664</u>
Aktiver		<u>12.133.797</u>	<u>12.301.463</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.691.755	3.370.484
Forslag til udbytte for regnskabsåret		110.000	110.000
Egenkapital		<u>4.301.755</u>	<u>3.980.484</u>
Udskudt skat		15.831	0
Hensatte forpligtelser		<u>15.831</u>	<u>0</u>
Bankgæld		2.030.001	1.312.849
Skyldig selskabsskat		84.857	133.030
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.114.858</u>	<u>1.445.879</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	621.300	650.000
Bankgæld		2.036.083	3.228.862
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.304.911	1.576.175
Gæld til tilknyttede virksomheder		80.747	110.568
Skyldig selskabsskat		137.015	69.184
Anden gæld		1.521.297	1.240.311
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.701.353</u>	<u>6.875.100</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.816.211</u>	<u>8.320.979</u>
Passiver		<u>12.133.797</u>	<u>12.301.463</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.370.484	110.000	3.980.484
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(110.000)	(110.000)
Årets resultat	0	321.271	110.000	431.271
Egenkapital ultimo	500.000	3.691.755	110.000	4.301.755

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.021.318	2.864.706
Pensioner	131.485	122.462
Andre omkostninger til social sikring	69.808	63.196
Andre personaleomkostninger	<u>101.186</u>	<u>123.588</u>
	<u>3.323.797</u>	<u>3.173.952</u>
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.207	0
Øvrige finansielle indtægter	<u>61.047</u>	<u>42.761</u>
	<u>62.254</u>	<u>42.761</u>
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	242.679	267.671
Valutakursreguleringer	0	95.649
Øvrige finansielle omkostninger	<u>21.986</u>	<u>(256)</u>
	<u>264.665</u>	<u>363.064</u>
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	84.857	155.030
Ændring af udskudt skat	<u>50.051</u>	<u>5.103</u>
	<u>134.908</u>	<u>160.133</u>

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.411.703	112.542
Tilgange	532.273	0
Afgange	<u>(837.850)</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.106.126</u>	<u>112.542</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.124.565)	(112.542)
Årets afskrivninger	(109.197)	0
Tilbageførsel ved afgange	<u>568.385</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(665.377)</u>	<u>(112.542)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>440.749</u>	<u>0</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktieklasser A	2	100000	200.000
Aktieklasser A	6	10000	60.000
Aktieklasser A	<u>6</u>	<u>40000</u>	<u>240.000</u>
	<u>14</u>		<u>500.000</u>

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i forskellige klasser.

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	621.300	650.000	2.030.001
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>84.857</u>
	<u>621.300</u>	<u>650.000</u>	<u>2.114.858</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen under H.H. Nielsen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatning.

Noter

gen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2016 Ca. 220.000 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Udskudt Skat:

Selskabet har en udskudt skatteforpligtelse på ca. 16 tkr. Vedrørende materielle anlægsaktiver og hensættelser til imødegåelse af tab på debitorer.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed for mellemværende med Sydbank således:

Løsøre pant

Løsørejerpantebrev stort 1.350.000 kr. med sikkerhed i samme som anført under virksomhedspant.

Virksomhedspant

Virksomhedspant for 6.000.000 kr. i simple fordringer, varelagre, driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpestoffer samt immaterielle rettigheder.

Pantets bogførte værdier er således:

Simple fordringer/varedebitorer 2.417.849 kr.

Varelagre 8.700.303 kr.

Driftsinventar og materiel 440.749 kr.

Drivmidler og andre hjælpestoffer 0 kr.

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, op-havsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi) 0 kr.

Husleje forpligtelser:

Svejsegangen 3 på i alt 189.731 kr.

Egegårdsvej 8 på i alt 3.158.269 kr.

Leasingforpligtelser / leje forpligtelser:

Selskabet har en leasingforpligtelse på i alt 181.051 kr.

Leasingforpligtelsen er excl. moms og omfatter de kommende 53 måneder til udløb.

Selskabet har en leasingforpligtelse på i alt 276.544 kr.

Leasingforpligtelsen er excl. moms og omfatter de kommende 48 måneder til udløb.

Selskabet har en leasingforpligtelse på i alt 432.188 kr.

Leasingforpligtelsen er excl. moms og omfatter de kommende 56 måneder til udløb.

Noter

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende hele aktiekapitalen:

H.H. Nielsen Holding ApS

Strandengen 5

4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og 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 ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og eventuelle godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen 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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber.

H.H. Nielsen Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.

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 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

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 færdiggørelsesomkostninger og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.