

Nordmarine Strandby ApS  
Grundtvigsvej 52, Elling  
9900 Frederikshavn

CVR-nr: 12 19 34 75

ÅRSRAPPORT 2016/17

(29. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/9 2017



Palle Mørch  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	3

**Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Nordmarine Strandby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Der indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/2018 ikke skal revideres.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 26/9 2017

**Direktion**



Palle Mørch

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Nordmarine Strandby ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordmarine Strandby ApS for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 Ethiske 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.

#### 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. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG


### Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på at selskabet i strid med selskabslovens §210, stk. 1, har ydet lån til kapitalejer. Lånet er indfriet inden regnskabsårets afslutning.

Sæby, den 25/9 2017

Honum & Dyg A/S

CVR-nr.: 15469838

  
Per Dyg  
registreret revisor HD



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Nordmarine Strandby ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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.

#### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

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

#### Egenkapital

##### 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

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



**RESULTATOPGØRELSE**

1. MAJ 2016 - 30. APRIL 2017

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>244.128</b>	<b>442.549</b>
2 Personaleomkostninger .....	-389.795	-390.949
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-48.082	-48.082
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-193.749</b>	<b>3.518</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	257
Andre finansielle omkostninger .....	-16.841	-19.644
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-210.590</b>	<b>-15.869</b>
Skat af årets resultat.....	46.329	8.056
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-164.261</b>	<b>-7.813</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	101.200
Overført resultat.....	-164.261	-109.013
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-164.261</b>	<b>-7.813</b>

## BALANCE PR. 30. APRIL 2017

## AKTIVER

	2017	2016
Grunde og bygninger .....	1.644.732	1.692.814
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.644.732</b>	<b>1.692.814</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.644.732</b>	<b>1.692.814</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	24.220	27.388
Selskabsskat .....	16.000	16.000
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	5.823
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>40.220</b>	<b>49.211</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>165.858</b>	<b>503.759</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>206.078</b>	<b>552.970</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.850.810</b>	<b>2.245.784</b>

## BALANCE PR. 30. APRIL 2017

## PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	787.452	951.714
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	101.200
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>912.452</b>	<b>1.177.914</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	70.953	117.282
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>70.953</b>	<b>117.282</b>
Prioritetsgæld .....	681.338	853.269
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>681.338</b>	<b>853.269</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	86.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	34.071	33.707
Anden gæld .....	63.398	63.612
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2.598	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>186.067</b>	<b>97.319</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>867.405</b>	<b>950.588</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.850.810</b>	<b>2.245.784</b>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets vigtigste aktivitet er formueforvaltning.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger .....	349.500	346.902
Pensioner .....	35.287	39.456
Andre omkostninger til social sikring .....	5.008	4.591
	<u><b>389.795</b></u>	<u><b>390.949</b></u>
	2017	2016
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Saldo 1/5 2016 .....	5.823	0
Årets bevægelse .....	-5.958	5.666
Beregnet rente, 10,05% .....	135	157
	<u><b>0</b></u>	<u><b>5.823</b></u>



## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdispone- ring	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	951.713	0	-164.261	787.452
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	-101.200	0	0
	<u>1.177.913</u>	<u>-101.200</u>	<u>-164.261</u>	<u>912.452</u>

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 125.000 består af 125 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld .....	767.338	86.000	327.460
	<u>767.338</u>	<u>86.000</u>	<u>327.460</u>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er følgende deponeret:

Kr. 500.000 ejerpantebrev med pant i ejendommen Grundtvigsvej 52, Elling.